

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)

臺南市北區文元國民小學編

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	7-13	頁
3、資本資產明細表	第	14-15	頁
4、長期負債明細表	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	18	頁
6、員工人數彙計表	第	19	頁
7、用人費用彙計表	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	23	頁
10、各項費用彙計表	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	25	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	26-27	頁
2、收入支出表	第	28	頁
3、現金流量表	第	29	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	30	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199,413,000元，決算數219,087,910元。

#### (一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班86班，學生人數2,390人；附設幼兒園1班，學生人數28人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)。

110學年度上學期，實際招收普通班86班，學生人數2,399人；附設幼兒園1班，學生人數28人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)。

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208,450,488元，較本年度法定預算數191,240,000元，增加17,210,488元，計增加9.00%。

#### (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10,516,422元，較本年度法定預算數8,052,000元，增加2,464,422元，計增加30.61%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問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。本年度決算數121,000元，本年度法定預算數121,000元。

### 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219,991,781元，較法定預算數198,603,000元，增加21,388,781元，計增加10.77%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數444元，較法定預算數0元，增加444元。主要係因：109學年度新生體育服採購逾期違約金未估列預算數，依實際收入繳庫。
2. 服務收入：決算數99,500元，較法定預算數120,000元，減少20,500元，計減少17.08%。主要係因：場地使用費及清潔費收入較預算數減少，依實際收入繳庫。
3. 財產處分收入：決算數30,320元，較法定預算數15,000元，增加15,320元，計增加102.13%。主要係因：報廢財產變賣收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
4. 租金收入：決算數12,242元，較法定預算數14,000元，減少1,758元，計減少12.56%。主要係因：租金收入較預算數減少，依實際收入繳庫。
5. 利息收入：決算數5,400元，較法定預算數9,000元，減少3,600元，計減少40.00%。主

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國110年度

要係因：各專戶利息收入不如預期所致。

6. 公庫撥款收入：決算數206,650,311元，較法定預算數198,393,000元，增加8,257,311元，計增加4.16%。

7. 政府其他撥入收入：決算數13,070,611元，較法定預算數0元，增加13,070,611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。

8. 學雜費收入：決算數40,760元，較法定預算數27,000元，增加13,760元，計增加50.96%。主要係因：幼兒園雜費收入較預算數增加，依實際收入繳庫。

9. 雜項收入：決算數82,193元，較法定預算數25,000元，增加57,193元，計增加228.77%。主要係因：收回以前年度歲出及資源回收收入較預算數增加，依實際收入繳庫。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數219,087,910元，較法定預算數199,413,000元，增加19,674,910元，計增加9.87%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數208,450,488元，較法定預算數191,240,000元，增加17,210,488元，計增加9.00%。

2. 一般行政管理計畫：決算數10,516,422元，較法定預算數8,052,000元，增加2,464,422元，計增加30.61%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數121,000元，法定預算數121,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀810,000元，本年度決算賸餘數903,871元，賸餘原因：超併用人費用賸餘並擷節開支所致。

### 三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入8,027,042元。

(二)投資活動之淨現金流出7,330,188元。

(三)籌資活動之淨現金流入242,670元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增939,524元。

期初現金及約當現金18,756,843元。

期末現金及約當現金19,696,367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	19,696,367	18,756,843	5.01%

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

預付費用	48,010	0	-
退休及離職準備金	638,174	582,766	9.51%
土地改良物	1,397,646	1,846,764	-24.32%
房屋建築及設備	11,691,239	11,046,817	5.83%
機械及設備	7,981,893	5,691,737	40.24%
交通及運輸設備	435,534	536,049	-18.75%
雜項設備	3,608,229	3,565,081	1.21%
暫付及待結轉帳項	7,214,720	5,532	130,317.93%
代管資產	2,093,290,072	2,099,187,376	-0.28%
資產合計	2,146,001,884	2,141,218,965	0.22%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 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所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 機械及設備：主要增加係教育局撥入嵌入式拉門黑(白)板正大黑板及75吋4K觸控液晶顯示所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預支閱讀磐石學校獎勵金。

(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	20,079,212	12,071,609	66.33%
應付費用	1,445,948	2,403,370	-39.84%
存入保證金	586,000	343,330	70.68%
應付退休及離職金	638,174	582,766	9.51%
應付代管資產	2,093,290,072	2,099,187,376	-0.28%
負債合計	2,116,039,406	2,114,588,451	0.07%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育部國民及學前教育署將閱讀磐石學校獎勵金核結期限展延至111年2月28日所致。
2. 應付費用：主要減少係鐘點費及提高國小教師員額編制至每班1.65名等超併計畫業已於110.12.31如期核銷付款完成致未產生應付費用所致。
3. 存入保證金：主要增加係一至六年級戶外教育履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額29,962,478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21,353,000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

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

18,887,000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退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等2,466,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函、110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函核定，同意辦理超支併決算。

2.本年度奉准補辦預算：無。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

(四)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

**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	198,603,000	100.00	219,991,781	100.00	21,388,781	10.77	214,573,588	100.00
41 徵收及依法分配收入			444	0.00	444	0.00	8,410	0.00
415 違規罰款收入			444	0.00	444	0.00	8,410	0.00
43 勞務收入	120,000	0.06	99,500	0.05	-20,500	-17.08	247,000	0.12
431 服務收入	120,000	0.06	99,500	0.05	-20,500	-17.08	247,000	0.12
45 財產收入	38,000	0.02	47,962	0.02	9,962	26.22	27,201	0.01
451 財產處分收入	15,000	0.01	30,320	0.01	15,320	102.13	10,820	0.01
452 租金收入	14,000	0.01	12,242	0.01	-1,758	-12.56	12,242	0.01
454 利息收入	9,000	0.00	5,400	0.00	-3,600	-40.00	4,139	0.00
46 政府撥入收入	198,393,000	99.89	219,720,922	99.88	21,327,922	10.75	214,204,576	99.83
462 公庫撥款收入	198,393,000	99.89	206,650,311	93.94	8,257,311	4.16	201,891,375	94.09
46Y 政府其他撥入收入			13,070,611	5.94	13,070,611	0.00	12,313,201	5.74
4S 教學收入	27,000	0.01	40,760	0.02	13,760	50.96	50,956	0.02
4S1 學雜費收入	27,000	0.01	40,760	0.02	13,760	50.96	50,956	0.02
4Y 其他收入	25,000	0.01	82,193	0.04	57,193	228.77	35,445	0.02
4YY 雜項收入	25,000	0.01	82,193	0.04	57,193	228.77	35,445	0.02
5 基金用途	199,413,000	100.00	219,087,910	100.00	19,674,910	9.87	214,623,653	100.00
53 國民教育計畫	191,240,000	95.90	208,450,488	95.14	17,210,488	9.00	202,445,548	94.33
5L 一般行政管理計畫	8,052,000	4.04	10,516,422	4.80	2,464,422	30.61	12,136,505	5.65
5M 建築及設備計畫	121,000	0.06	121,000	0.06		0.00	41,600	0.02
購建固定資產	121,000	0.06	121,000	0.06			41,600	0.02
本期賸餘(短絀)	-810,000		903,871		1,713,871	-211.59	-50,065	
期初基金餘額	3,694,000		3,944,066		250,066	6.77	3,994,131	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,884,000		4,847,937		1,963,937	68.10	3,944,066	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

## 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	198,603,000	219,991,781	21,388,781	10.77	
41 徵收及依法分配收入		444	444	0.00	
415 違規罰款收入		444	444	0.00	109學年度新生體育服採購逾期違約金繳庫。
43 勞務收入	120,000	99,500	-20,500	-17.08	
431 服務收入	120,000	99,500	-20,500	-17.08	場地使用費及清潔費收入較預算數減少，依實際收入繳庫。
45 財產收入	38,000	47,962	9,962	26.22	
451 財產處分收入	15,000	30,320	15,320	102.13	報廢財產變賣收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
452 租金收入	14,000	12,242	-1,758	-12.56	租金收入較預算數減少，依實際收入繳庫。
454 利息收入	9,000	5,400	-3,600	-40.00	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	198,393,000	219,720,922	21,327,922	10.75	
462 公庫撥款收入	198,393,000	206,650,311	8,257,311	4.16	
46Y 政府其他撥入收入		13,070,611	13,070,611	0.00	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。
4S 教學收入	27,000	40,760	13,760	50.96	
4S1 學雜費收入	27,000	40,760	13,760	50.96	幼兒園雜費收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
4Y 其他收入	25,000	82,193	57,193	228.77	
4YY 雜項收入	25,000	82,193	57,193	228.77	收回以前年度歲出及資源回收收入較預算數增加，依實際收入繳庫。

填表說明：



臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學  
**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	199,413,000	219,087,910	19,674,910	9.87	
53 國民教育計畫	191,240,000	208,450,488	17,210,488	9.00	
532 國民小學教育	191,240,000	208,450,488	17,210,488	9.00	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		1,027,776	1,027,776		
1 用人費用		1,027,776	1,027,776		
11 正式員額薪資		1,027,776	1,027,776		
113 職員薪金		1,027,776	1,027,776		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,718,346	1,718,346		
1 用人費用		1,718,346	1,718,346		
11 正式員額薪資		1,222,862	1,222,862		
113 職員薪金		1,222,862	1,222,862		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,146	48,146		
124 兼職人員酬金		48,146	48,146		
15 獎金		225,509	225,509		
151 考績獎金		106,330	106,330		
152 年終獎金		119,179	119,179		
16 退休及卹償金		115,654	115,654		
161 職員退休及離職金		115,654	115,654		
18 福利費		106,175	106,175		
181 分擔員工保險費		106,175	106,175		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		23,050	23,050		
1 用人費用		23,050	23,050		
12 聘僱及兼職人員薪資		22,820	22,820		
124 兼職人員酬金		22,820	22,820		
18 福利費		230	230		
181 分擔員工保險費		230	230		
53210304 國小合理教師員額編制		2,102,331	2,102,331		
1 用人費用		2,102,331	2,102,331		
11 正式員額薪資		353,047	353,047		
113 職員薪金		353,047	353,047		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,668,689	1,668,689		
124 兼職人員酬金		1,668,689	1,668,689		
16 退休及卹償金		27,199	27,199		
161 職員退休及離職金		27,199	27,199		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學  
**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	%	
18 福利費		53,396	53,396		
181 分擔員工保險費		53,396	53,396		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		8,824,985	8,824,985		
1 用人費用		8,824,985	8,824,985		
11 正式員額薪資		6,647,782	6,647,782		
113 職員薪金		6,647,782	6,647,782		
12 聘僱及兼職人員薪資		45,120	45,120		
124 兼職人員酬金		45,120	45,120		
15 獎金		833,793	833,793		
152 年終獎金		833,793	833,793		
16 退休及卹償金		668,542	668,542		
161 職員退休及離職金		668,542	668,542		
18 福利費		629,748	629,748		
181 分擔員工保險費		629,748	629,748		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		15,960	15,960		
1 用人費用		15,960	15,960		
12 聘僱及兼職人員薪資		15,960	15,960		
124 兼職人員酬金		15,960	15,960		
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		1,264,661	1,264,661		
1 用人費用		1,263,061	1,263,061		
11 正式員額薪資		1,129,600	1,129,600		
113 職員薪金		1,129,600	1,129,600		
16 退休及卹償金		38,083	38,083		
161 職員退休及離職金		38,083	38,083		
18 福利費		95,268	95,268		
181 分擔員工保險費		94,468	94,468		
183 傷病醫藥費		800	800		
19 提繳費		110	110		
191 提繳工資墊償費用		110	110		
2 服務費用		1,600	1,600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學  
**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	%	
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)		42,101	42,101		
1 用人費用		42,101	42,101		
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		30,101	30,101		
124 兼職人員酬金		30,101	30,101		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		73,162	73,162		
2 服務費用		73,162	73,162		
27 一般服務費		73,162	73,162		
27D 計時與計件人員酬金		73,162	73,162		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73,162元，內容：特教學生助理 人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計 畫	191,240,000	193,153,665	1,913,665	1.00	
1 用人費用	185,241,000	187,841,105	2,600,105	1.40	
11 正式員額薪資	128,717,000	128,824,636	107,636	0.08	
113 職員薪金	127,156,000	127,263,916	107,916	0.08	
114 工員工資	1,561,000	1,560,720	-280	-0.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,555,000	1,476,898	-78,102	-5.02	
121 聘用人員薪金	491,000		-491,000	-100.00	
122 約僱職員薪金		418,992	418,992		
124 兼職人員酬金	1,064,000	1,057,906	-6,094	-0.57	
13 超時工作報酬	751,000	758,549	7,549	1.01	
131 加班費	751,000	758,549	7,549	1.01	
15 獎金	29,967,000	30,707,660	740,660	2.47	
151 考績獎金	14,479,000	15,025,444	546,444	3.77	
152 年終獎金	15,488,000	15,682,216	194,216	1.25	
16 退休及卹償金	12,746,000	12,509,430	-236,570	-1.86	
161 職員退休及離職金	12,652,000	12,415,770	-236,230	-1.87	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學  
**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	%	
162 工員退休及離職金	94,000	93,660	-340	-0.36	
18 福利費	11,505,000	13,563,536	2,058,536	17.89	
181 分擔員工保險費	10,868,000	12,864,415	1,996,415	18.37	
183 傷病醫藥費		13,000	13,000		
18Y 其他福利費	637,000	686,121	49,121	7.71	
19 提繳費		396	396		
191 提繳工資墊償費用		396	396		
2 服務費用	4,638,000	4,087,840	-550,160	-11.86	
21 水電費	1,699,000	1,519,950	-179,050	-10.54	
212 工作場所電費	1,536,000	1,358,247	-177,753	-11.57	
214 工作場所水費	163,000	161,703	-1,297	-0.80	
22 郵電費	178,000	136,180	-41,820	-23.49	
221 郵費	10,000	5,145	-4,855	-48.55	
222 電話費	120,000	62,038	-57,962	-48.30	
224 數據通信費	48,000	68,997	20,997	43.74	
23 旅運費	63,000	21,726	-41,274	-65.51	
231 國內旅費	63,000	21,726	-41,274	-65.51	
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	32,933	-47,067	-58.83	
241 印刷及裝訂費	80,000	32,933	-47,067	-58.83	
25 修理保養及保固費	1,178,000	865,538	-312,462	-26.52	
251 土地改良物修護費	6,000	122,840	116,840	1,947.33	
252 一般房屋修護費	359,000	314,800	-44,200	-12.31	
254 其他建築修護費	29,000	30,800	1,800	6.21	
255 機械及設備修護費	174,000	199,013	25,013	14.38	
256 交通及運輸設備修護費	126,000	30,450	-95,550	-75.83	
257 雜項設備修護費	484,000	167,635	-316,365	-65.36	
27 一般服務費	1,304,000	1,355,515	51,515	3.95	
277 代理(辦)費	140,000	136,550	-3,450	-2.46	
279 外包費	210,000	184,270	-25,730	-12.25	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數165,000元(不含機械保全45,000元)，決算數139,150元(不含機械保全45,120元)，內容：校園水塔清洗、小北C棒球場週遭除草及環境維護、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—臺南市北區文元國民小學

## 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	%	
27D 計時與計件人員酬金	835,000	921,095	86,095	10.31	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921,095元，內容：臨時僱工1名、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	119,000	113,600	-5,400	-4.54	
28 專業服務費	38,000	57,998	19,998	52.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		13,778	13,778		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	25,000	44,220	19,220	76.88	
288 委託考選訓練費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	8,000		-8,000	-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	1,271,000	1,163,120	-107,880	-8.49	
31 使用材料費	44,000	28,386	-15,614	-35.49	
312 燃料	4,000	7,740	3,740	93.50	
314 建築材料	5,000		-5,000	-100.00	
315 設備零件	35,000	20,646	-14,354	-41.01	
32 用品消耗	1,227,000	1,134,734	-92,266	-7.52	
321 辦公(事務)用品	929,000	909,596	-19,404	-2.09	
322 報章雜誌	10,000	7,647	-2,353	-23.53	
323 農業與園藝用品及環境美化費	148,000	186,420	38,420	25.96	
326 食品	40,000		-40,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	45,000	31,071	-13,929	-30.95	
32Y 其他用品消耗	55,000		-55,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	64,000	55,000	-9,000	-14.06	
43 機器租金	14,000		-14,000	-100.00	
432 機械及設備租金	14,000		-14,000	-100.00	
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	40,000	55,000	15,000	37.50	
451 雜項設備租金	40,000	55,000	15,000	37.50	
6 稅捐及規費(強制費)		600	600		
66 規費		600	600		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

## 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	%	
661 行政規費與強制費		600	600		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	6,000	-20,000	-76.92	
71 會費	16,000	2,000	-14,000	-87.50	
712 學術團體會費	14,000		-14,000	-100.00	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
751 技能競賽	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
53221502 特教學生助理人員		33,651	33,651		
2 服務費用		33,651	33,651		
27 一般服務費		33,651	33,651		
27D 計時與計件人員酬金		33,651	33,651		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33,651元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		12,000	12,000		
2 服務費用		7,200	7,200		
28 專業服務費		7,200	7,200		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,200	7,200		
3 材料及用品費		4,800	4,800		
32 用品消耗		4,800	4,800		
321 辦公（事務）用品		4,800	4,800		
53221901 學校水電費		100,000	100,000		
2 服務費用		100,000	100,000		
21 水電費		100,000	100,000		
212 工作場所電費		100,000	100,000		
5L 一般行政管理計畫	8,052,000	10,516,422	2,464,422	30.61	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	8,052,000	10,516,422	2,464,422	30.61	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	8,052,000	8,217,432	165,432	2.05	
1 用人費用	8,046,000	8,211,432	165,432	2.06	
16 退休及卹償金	8,046,000	8,211,432	165,432	2.06	
161 職員退休及離職金	8,046,000	8,211,432	165,432	2.06	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

**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	%	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		2,298,990	2,298,990		
1 用人費用		2,298,990	2,298,990		
18 福利費		2,298,990	2,298,990		
18Y 其他福利費		2,298,990	2,298,990		
5M 建築及設備計畫	121,000	121,000			
5M4 其他設備	121,000	121,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	121,000	121,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	121,000	121,000			
51 購建固定資產	121,000	121,000			
514 購置機械及設備	21,000	21,000			
516 購置雜項設備	100,000	100,000			

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
<b>資產</b>	46,329,746	23,643,298	121,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,581,171	2,734,407	
房屋及建築	16,951,759	5,904,942	
機械及設備	12,741,252	7,049,515	21,000
交通及運輸設備	981,960	445,911	
雜項設備	11,073,604	7,508,523	100,000
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： 主要增減原因：

房屋及建築--增加原因：北棟附設幼兒園活動區排水與地面整修及儲藏空間整建工程等。  
 機械及設備--增加原因：教育局撥入崁入式拉門黑(白)板正大黑板及75吋4K觸控液晶顯示器(優派)  
 (依教育局公告172910號辦理)等；減少原因：財產報廢-個人電腦11臺等。  
 交通及運輸設備--增加原因：南停車場新增監視系統錄影主機。  
 雜項設備--增加原因：學務處疫情直播用電視機(55吋液晶電視)、體育教學用籃球架及樂團樂器  
 等；減少原因：財產報廢--投影機5部等。



—臺南市北區文元國民小學

**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		
6,824,003		973,538	3,422,372	25,114,541
			449,118	1,397,646
1,153,264			508,842	11,691,239
4,541,709		250,353	2,001,200	7,981,893
20,000			120,515	435,534
1,109,030		723,185	342,697	3,608,229

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

—臺南市北區文元國民小學

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－臺南市北區文元國民小學

**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		21,000			21,000	21,000		
機械及設備		21,000			21,000	21,000		
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		100,000			100,000	100,000		
雜項設備		100,000			100,000	100,000		
購建中固定資產								
合 計		121,000			121,000	121,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

## 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	149	164	15	教師149人，公務人員8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)，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)，提高國小教師員額編制至每班1.65名教師10人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)及專任輔導教師2人(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函)。
職員	144	159	15	
技工	1	1	0	
工友	3	3	0	
聘用人員	1		-1	
約僱人員	0	1	1	約僱人員增加原因：係因原編列之約聘人員依110年度約聘(僱)人員聘(僱)用計畫書(表)核定修正為約僱人員(核准文號：110年2月2日南市體競字第1100189146號函)。
合 計	149	164	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2名、臨時僱工1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：校園水塔清洗、小北C棒球場週遭除草及環境維護、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—臺南市北區文元國民小學  
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	128,717,000	491,000	751,000		29,967,000	12,746,000		11,505,000		184,177,000	1,064,000	185,241,000
正式人員	128,717,000		751,000		29,895,000	12,717,000		11,429,000		183,509,000		183,509,000
聘僱人員		491,000			72,000	29,000		76,000		668,000		668,000
兼任人員											1,064,000	1,064,000
一般行政管理計畫						8,046,000				8,046,000		8,046,000
正式人員						8,046,000				8,046,000		8,046,000
其他人員												
合 計	128,717,000	491,000	751,000		29,967,000	20,792,000		11,505,000		192,223,000	1,064,000	193,287,000

- 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1,027,908元；279外包費：預算數165,000元(不含機械保全45,000元)，決算數139,150元(不含機械保全45,120元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數14,479,000元，決算數15,131,774元，內容：教職員工考績獎金決算人數147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15,488,000元，決算數16,635,188元，內容：教職員工年終獎金決算人數167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—臺南市北區文元國民小學  
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
139,276,503	418,992	758,549		31,766,962	13,358,908		14,448,353	506	200,028,773	2,888,742	202,917,515
139,276,503		758,549		31,684,888	13,271,334		14,245,778	506	199,237,558		199,237,558
	418,992			61,352	25,140		86,277		591,761		591,761
				20,722	62,434		116,298		199,454	2,888,742	3,088,196
					8,211,432		2,298,990		10,510,422		10,510,422
							2,298,990		2,298,990		2,298,990
					8,211,432				8,211,432		8,211,432
139,276,503	418,992	758,549		31,766,962	21,570,340		16,747,343	506	210,539,195	2,888,742	213,427,937

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

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—臺南市北區文元國民小學  
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			199,413,000		219,087,910		19,674,910	9.87	係為統籌支撥經費。
國民教育計畫			191,240,000		208,450,488		17,210,488	9.00	
一般行政管理 計畫			8,052,000		10,516,422		2,464,422	30.61	
建築及設備計 畫			121,000		121,000		0	0.00	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

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	193,287,000	213,427,937	20,140,937	10.42
11 正式員額薪資	128,717,000	139,276,503	10,559,503	8.20
12 聘僱及兼職人員薪資	1,555,000	3,307,734	1,752,734	112.72
13 超時工作報酬	751,000	758,549	7,549	1.01
15 獎金	29,967,000	31,766,962	1,799,962	6.01
16 退休及卹償金	20,792,000	21,570,340	778,340	3.74
18 福利費	11,505,000	16,747,343	5,242,343	45.57
19 提繳費	0	506	506	0.00
2 服務費用	4,638,000	4,303,453	-334,547	-7.21
21 水電費	1,699,000	1,619,950	-79,050	-4.65
22 郵電費	178,000	136,180	-41,820	-23.49
23 旅運費	63,000	21,726	-41,274	-65.51
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	32,933	-47,067	-58.83
25 修理保養及保固費	1,178,000	865,538	-312,462	-26.52
27 一般服務費	1,304,000	1,463,928	159,928	12.26
28 專業服務費	38,000	65,198	27,198	71.57
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,271,000	1,167,920	-103,080	-8.11
31 使用材料費	44,000	28,386	-15,614	-35.49
32 用品消耗	1,227,000	1,139,534	-87,466	-7.13
4 租金、償債、利息及相關手續費	64,000	55,000	-9,000	-14.06
43 機器租金	14,000	0	-14,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	40,000	55,000	15,000	37.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	121,000	121,000	0	0.00
51 購建固定資產	121,000	121,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	600	600	0.00
66 規費	0	600	600	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	12,000	-20,000	-62.50
71 會費	16,000	2,000	-14,000	-87.50
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	4,000	-6,000	-60.00
合 計	199,413,000	219,087,910	19,674,910	9.87

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學  
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	835,000	1,048,886	213,886	25.62	
27D 計時與計件人員酬金	835,000	1,027,908	192,908	23.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,978	20,978		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學  
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	%
<b>資產</b>	2,146,001,884	100.00	2,141,218,965	100.00	4,782,919	0.22	<b>負債</b>	2,116,039,406	98.60	2,114,588,451	98.76	1,450,955	0.07
流動資產	19,744,377	0.92	18,756,843	0.88	987,534	5.26	流動負債	21,525,160	1.00	14,474,979	0.68	7,050,181	48.71
現金	19,696,367	0.92	18,756,843	0.88	939,524	5.01	應付款項	21,525,160	1.00	14,474,979	0.68	7,050,181	48.71
銀行存款	19,696,367	0.92	18,756,843	0.88	939,524	5.01	應付代收款	20,079,212	0.94	12,071,609	0.56	8,007,603	66.33
銀行存款-市 庫存款	6,245,875	0.29	6,347,436	0.30	-101,561	-1.60	應付代收款	20,079,212	0.94	12,071,609	0.56	8,007,603	66.33
銀行存款-保 管款-代收款 專戶	12,602,790	0.59	11,762,029	0.55	840,761	7.15	應付費用	1,445,948	0.07	2,403,370	0.11	-957,422	-39.84
銀行存款-保 管款-教育儲 蓄專戶	144,259	0.01	178,193	0.01	-33,934	-19.04	應付費用	1,445,948	0.07	2,403,370	0.11	-957,422	-39.84
銀行存款-保 管款-其他	117,443	0.01	125,855	0.01	-8,412	-6.68	其他負債	2,094,514,246	97.60	2,100,113,472	98.08	-5,599,226	-0.27
銀行存款-保 管款-保管款 專戶	586,000	0.03	343,330	0.02	242,670	70.68	什項負債	2,094,514,246	97.60	2,100,113,472	98.08	-5,599,226	-0.27
預付款項	48,010	0.00	0	0.00	48,010	0.00	存入保證金	586,000	0.03	343,330	0.02	242,670	70.68
預付費用	48,010	0.00	0	0.00	48,010	0.00	存入保證金	586,000	0.03	343,330	0.02	242,670	70.68
長期貸墊款及準 備金	638,174	0.03	582,766	0.03	55,408	9.51	應付退休及離 職金	638,174	0.03	582,766	0.03	55,408	9.51
準備金	638,174	0.03	582,766	0.03	55,408	9.51	應付退休及離 職金	638,174	0.03	582,766	0.03	55,408	9.51
退休及離職準 備金	638,174	0.03	582,766	0.03	55,408	9.51	應付代管資產	2,093,290,072	97.54	2,099,187,376	98.04	-5,897,304	-0.28
固定資產	25,114,541	1.17	22,686,448	1.06	2,428,093	10.70	應付代管資產	2,093,290,072	97.54	2,099,187,376	98.04	-5,897,304	-0.28
土地改良物	1,397,646	0.07	1,846,764	0.09	-449,118	-24.32	<b>淨資產</b>	29,962,478	1.40	26,630,514	1.24	3,331,964	12.51
土地改良物	4,581,171	0.21	4,581,171	0.21	0	0.00	淨資產	29,962,478	1.40	26,630,514	1.24	3,331,964	12.51
累計折舊-土 地改良物	-3,183,525	-0.15	-2,734,407	-0.13	-449,118	16.42	淨資產	29,962,478	1.40	26,630,514	1.24	3,331,964	12.51
房屋建築及設 備	11,691,239	0.54	11,046,817	0.52	644,422	5.83	累積餘額	29,962,478	1.40	26,630,514	1.24	3,331,964	12.51
房屋建築及設 備	18,105,023	0.84	16,951,759	0.79	1,153,264	6.80							
累計折舊-房 屋建築及設備	-6,413,784	-0.30	-5,904,942	-0.28	-508,842	8.62							
機械及設備	7,981,893	0.37	5,691,737	0.27	2,290,156	40.24							
機械及設備	17,032,608	0.79	12,741,252	0.60	4,291,356	33.68							
合計：	2,146,001,884	100.00	2,141,218,965	100.00	4,782,919	0.22	合計：	2,146,001,884	100.00	2,141,218,965	100.00	4,782,919	0.22

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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—臺南市北區文元國民小學  
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-機械及設備	-9,050,715	-0.42	-7,049,515	-0.33	-2,001,200	28.39							
交通及運輸設備	435,534	0.02	536,049	0.03	-100,515	-18.75							
交通及運輸設備	1,001,960	0.05	981,960	0.05	20,000	2.04							
累計折舊-交通及運輸設備	-566,426	-0.03	-445,911	-0.02	-120,515	27.03							
雜項設備	3,608,229	0.17	3,565,081	0.17	43,148	1.21							
雜項設備	11,459,449	0.53	11,073,604	0.52	385,845	3.48							
累計折舊-雜項設備	-7,851,220	-0.37	-7,508,523	-0.35	-342,697	4.56							
其他資產	2,100,504,792	97.88	2,099,192,908	98.04	1,311,884	0.06							
什項資產	2,100,504,792	97.88	2,099,192,908	98.04	1,311,884	0.06							
暫付及待結轉帳項	7,214,720	0.34	5,532	0.00	7,209,188	130.317.93							
代管資產	2,093,290,072	97.54	2,099,187,376	98.04	-5,897,304	-0.28							
代管資產-土地	1,932,643,888	90.06	1,932,643,888	90.26	0	0.00							
代管資產-土地改良物	9,438,073	0.44	11,121,001	0.52	-1,682,928	-15.13							
代管資產-房屋及設備	151,040,725	7.04	155,213,341	7.25	-4,172,616	-2.69							
代管資產-機械及設備	89,739	0.00	118,728	0.01	-28,989	-24.42							
代管資產-交通及運輸設備	8,008	0.00	8,008	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	69,639	0.00	82,410	0.00	-12,771	-15.50							
合計：	2,146,001,884	100.00	2,141,218,965	100.00	4,782,919	0.22	合計：	2,146,001,884	100.00	2,141,218,965	100.00	4,782,919	0.22

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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。

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	226,685,049	100.00			226,685,049	
徵收及依法分配收入	444	0.00			444	
違規罰款收入	444	0.00			444	
勞務收入	99,500	0.04			99,500	
服務收入	99,500	0.04			99,500	
財產收益	5,932,147	2.62			5,932,147	
財產孳息收入	17,642	0.01			17,642	
廢舊物品售價收入	30,320	0.01			30,320	
財產交易利益	3,143,031	1.39			3,143,031	
其他財產收入	2,741,154	1.21			2,741,154	
政府撥入收入	219,720,922	96.93			219,720,922	
公庫撥款收入	206,650,311	91.16			206,650,311	
政府其他撥入收入	13,070,611	5.77			13,070,611	
教學收入	40,760	0.02			40,760	
學雜費收入	40,760	0.02			40,760	
其他收入	891,276	0.39			891,276	
受贈收入	809,083	0.36			809,083	
雜項收入	82,193	0.04			82,193	
支出	223,353,085	98.53			223,353,085	
人事支出	213,427,937	94.15			213,427,937	
人事支出	213,427,937	94.15			213,427,937	
業務支出	5,538,973	2.44			5,538,973	
業務支出	5,538,973	2.44			5,538,973	
折舊、折耗及攤銷	4,386,175	1.93			4,386,175	
固定資產折舊	4,386,175	1.93			4,386,175	
本期賸餘(短絀)	3,331,964	1.47			3,331,964	
期初淨資產	26,630,514	11.75			26,630,514	
解繳公庫						
期末淨資產	29,962,478	13.22			29,962,478	

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－臺南市北區文元國民小學  
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)	3,331,964
8002 調整非現金項目	4,695,078
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,027,042
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	1,452,306
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,782,494
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-7,330,188
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,063,000
8404 減少短期債務及其他負債	-820,330
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	242,670
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	939,524
87 期初現金及約當現金	18,756,843
88 期末現金及約當現金	19,696,367

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)減少代管資產+5,897,304元；減少應付代管資產- 5,897,304元。

(2)增加退休及離職準備金-55,408元；增加應付退休及離職金+55,408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—臺南市北區文元國民小學

## 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	219,991,781	6,693,268	226,685,049	收入
徵收及依法分配收入	444		444	徵收及依法分配收入
勞務收入	99,500		99,500	勞務收入
財產收入	47,962	5,884,185	5,932,147	財產收益
政府撥入收入	219,720,922		219,720,922	政府撥入收入
教學收入	40,760		40,760	教學收入
其他收入	82,193	809,083	891,276	其他收入
基金用途	219,087,910	4,265,175	223,353,085	支出
用人費用	213,427,937		213,427,937	人事支出
服務費用	4,303,453	1,235,520	5,538,973	業務支出
材料及用品費	1,167,920	-1,167,920		
租金、償債、利息及相關手續費	55,000	-55,000		
稅捐及規費(強制費)	600	-600		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	121,000	-121,000		
		4,386,175	4,386,175	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	903,871	2,428,093	3,331,964	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,944,066	22,686,448	26,630,514	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,847,937	25,114,541	29,962,478	期末淨資產

註：



主辦會計人員：王靜美

基金主持人：李貞儀