

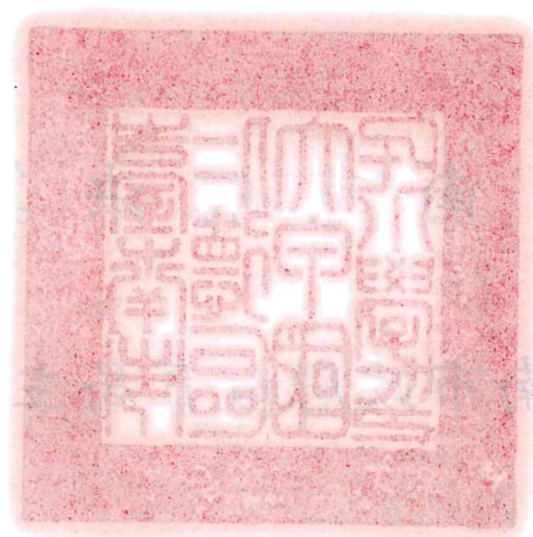
中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市仁德區大甲國民小學編



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	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，本年度法定預算數30,690,000元，決算數35,716,985元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班11班，學生人數200人；附設幼兒園1班，學生人數25人。

110學年度上學期，實際招收普通班11班，學生人數203人；附設幼兒園1班，學生人數22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31,839,990元，較本年度法定預算數27,155,000元，增加4,684,990元，計增加17.25%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

(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3,876,995元，較本年度法定預算數3,535,000元，增加341,995元，計增加9.67%。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35,970,596元，較法定預算數30,587,000元，增加5,383,596元，計增加17.60%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數18,299元，較法定預算數3,000元，增加15,299元，計增加509.97%。主要係因：財產處分收入按實際情形辦理所致。
2. 利息收入：決算數506元，較法定預算數1,000元，減少494元，計減少49.40%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數31,930,109元，較法定預算數30,552,000元，增加1,378,109元，計增加4.51%。
4. 政府其他撥入收入：決算數3,998,740元，較法定預算數0元，增加3,998,740元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設及專設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設及專設)、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
5. 學雜費收入：決算數21,970元，較法定預算數23,000元，減少1,030元，計減少

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

4.48%。

6. 雜項收入：決算數972元，較法定預算數8,000元，減少7,028元，計減少87.85%。主要係因：資源回收變賣收入按實際情形辦理所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數35,716,985元，較法定預算數30,690,000元，增加5,026,985元，計增加16.38%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數31,839,990元，較法定預算數27,155,000元，增加4,684,990元，計增加17.25%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,876,995元，較法定預算數3,535,000元，增加341,995元，計增加9.67%。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103,000元，本年度決算賸餘數253,611元，賸餘原因：公庫撥款收入增加，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,610,137元。

(二)投資活動之淨現金流入33,425元。

(三)籌資活動之淨現金流入20,200元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,663,762元。

期初現金及約當現金11,347,266元。

期末現金及約當現金13,011,028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	13,011,028	11,347,266	14.66
預付費用	32,088	5,436	490.29
房屋建築及設備	1,882,100	1,772,636	6.18
機械及設備	3,189,440	2,389,314	33.49
交通及運輸設備	246,087	92,162	167.02
雜項設備	1,281,323	1,153,212	11.11
暫付及待結轉帳項	0	33,425	-100.00
代管資產	181,764,184	146,672,559	23.93
資產合計	201,406,250	163,466,010	23.21

上表金額變動達10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

1. 銀行存款：主要增加係K-12學生閱讀素養評量等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要增加係110學年「國小兼任及代課教師鐘點費調增差額」經費尚未撥入。
3. 機械及設備：主要增加係教育局撥入無線基地台10台、個人電腦30台等財產增加。
4. 交通及運輸設備：主要增加係教育局補助伸縮大門等財產增加。
5. 雜項設備：主要增加係教育局補助65吋觸控電視4台等財產增加。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係教育局補助款皆已撥入並辦理轉正所致。
7. 代管資產：主要增加係代管資產土地公告現值提高。

(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	9,496,765	8,529,056	11.35
應付費用	982,568	567,099	73.26
存入保證金	63,200	43,000	46.98
應付代管資產	181,764,184	146,672,559	23.93
負債合計	192,306,717	155,811,714	23.42

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係K-12學生閱讀素養評量等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 應付費用：主要增加係110學年度「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」等補助款轉入下(111)年度繼續支用。
3. 存入保證金：主要增加係收取110年國樂樂器財物採購案等保固金。
4. 應付代管資產：主要增加係代管資產土地公告現值提高。

(三)淨資產為累積餘額9,099,533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5,477,000元，奉准明細如下：
 - (1)國民小學教育計畫為辦理國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等計畫計5,077,000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、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400,000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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

- (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—臺南市仁德區大甲國民小學

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	30,587,000	100.00	35,970,596	100.00	5,383,596	17.60	34,101,351	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	5,260	0.02
415 違規罰款收入							5,260	0.02
45 財產收入	4,000	0.01	18,805	0.05	14,805	370.13	2,442	0.01
451 財產處分收入	3,000	0.01	18,299	0.05	15,299	509.97	1,740	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	506	0.00	-494	-49.40	702	0.00
46 政府撥入收入	30,552,000	99.89	35,928,849	99.88	5,376,849	17.60	34,058,738	99.88
462 公庫撥款收入	30,552,000	99.89	31,930,109	88.77	1,378,109	4.51	30,578,981	89.67
46Y 政府其他撥入收入			3,998,740	11.12	3,998,740	0.00	3,479,757	10.20
4S 教學收入	23,000	0.08	21,970	0.06	-1,030	-4.48	20,541	0.06
4S1 學雜費收入	23,000	0.08	21,970	0.06	-1,030	-4.48	20,541	0.06
4Y 其他收入	8,000	0.03	972	0.00	-7,028	-87.85	14,370	0.04
4YY 雜項收入	8,000	0.03	972	0.00	-7,028	-87.85	14,370	0.04
5 基金用途	30,690,000	100.00	35,716,985	100.00	5,026,985	16.38	33,852,065	100.00
53 國民教育計畫	27,155,000	88.48	31,839,990	89.15	4,684,990	17.25	29,427,809	86.93
5L 一般行政管理計畫	3,535,000	11.52	3,876,995	10.85	341,995	9.67	4,347,256	12.84
5M 建築及設備計畫						0.00	77,000	0.23
購建固定資產							77,000	0.23
本期賸餘 (短絀-)	-103,000		253,611		356,611	-346.22	249,286	
期初基金餘額	1,985,000		2,246,972		261,972	13.20	1,997,686	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,882,000		2,500,583		618,583	32.87	2,246,972	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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	30,587,000	35,970,596	5,383,596	17.60	
45 財產收入	4,000	18,805	14,805	370.13	
451財產處分收入	3,000	18,299	15,299	509.97	財產處分收入按實際情形辦理所致。
454利息收入	1,000	506	-494	-49.40	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	30,552,000	35,928,849	5,376,849	17.60	
462公庫撥款收入	30,552,000	31,930,109	1,378,109	4.51	
46Y政府其他撥入收入		3,998,740	3,998,740	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費之撥款收入以超支併決算方式辦理。
4S 教學收入	23,000	21,970	-1,030	-4.48	
4S1學雜費收入	23,000	21,970	-1,030	-4.48	
4Y 其他收入	8,000	972	-7,028	-87.85	
4YY雜項收入	8,000	972	-7,028	-87.85	資源回收變賣收入按實際情形辦理所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	30,690,000	35,716,985	5,026,985	16.38	
53 國民教育計畫	27,155,000	31,839,990	4,684,990	17.25	53國民教育計畫增加原因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算經費。
532 國民小學教育	27,155,000	31,839,990	4,684,990	17.25	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		132,000	132,000		
1 用人費用		132,000	132,000		
11 正式員額薪資		132,000	132,000		
113 職員薪金		132,000	132,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		14,023	14,023		
1 用人費用		14,023	14,023		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,754	13,754		
124 兼職人員酬金		13,754	13,754		
18 福利費		269	269		
181 分擔員工保險費		269	269		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		206,118	206,118		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		206,118	206,118		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		206,118	206,118		
743 獎勵費用		206,118	206,118		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		609,086	609,086		
2 服務費用		609,086	609,086		
27 一般服務費		609,086	609,086		
27D 計時與計件人員酬金		609,086	609,086		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:預算金額0元，決算數609,086元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		743,898	743,898		
1 用人費用		743,898	743,898		
11 正式員額薪資		448,754	448,754		
113 職員薪金		448,754	448,754		
12 聘僱及兼職人員薪資		180,160	180,160		
124 兼職人員酬金		180,160	180,160		
15 獎金		24,343	24,343		
152 年終獎金		24,343	24,343		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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		27,741	27,741		
161 職員退休及離職金		27,741	27,741		
18 福利費		62,900	62,900		
181 分擔員工保險費		62,900	62,900		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,677,760	1,677,760		
1 用人費用		1,677,760	1,677,760		
11 正式員額薪資		1,197,665	1,197,665		
113 職員薪金		1,197,665	1,197,665		
12 聘僱及兼職人員薪資		109,072	109,072		
124 兼職人員酬金		109,072	109,072		
15 獎金		143,865	143,865		
152 年終獎金		143,865	143,865		
16 退休及卹償金		110,936	110,936		
161 職員退休及離職金		110,936	110,936		
18 福利費		116,222	116,222		
181 分擔員工保險費		116,222	116,222		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		41,700	41,700		
1 用人費用		41,700	41,700		
12 聘僱及兼職人員薪資		41,700	41,700		
124 兼職人員酬金		41,700	41,700		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		21,223	21,223		
1 用人費用		21,223	21,223		
11 正式員額薪資		21,223	21,223		
113 職員薪金		21,223	21,223		
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		1,167,095	1,167,095		
1 用人費用		1,167,095	1,167,095		
11 正式員額薪資		1,070,488	1,070,488		
113 職員薪金		1,070,488	1,070,488		
16 退休及卹償金		29,180	29,180		
161 職員退休及離職金		29,180	29,180		
18 福利費		67,427	67,427		
181 分擔員工保險費		66,627	66,627		
183 傷病醫藥費		800	800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	%	
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		12,000	12,000		
1 用人費用		12,000	12,000		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
53220000 各校經常門分支計畫	27,155,000	27,150,143	-4,857	-0.02	
1 用人費用	25,565,000	25,665,085	100,085	0.39	
11 正式員額薪資	18,052,000	17,048,404	-1,003,596	-5.56	
113 職員薪金	18,052,000	17,048,404	-1,003,596	-5.56	
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	424,162	283,162	200.82	
124 兼職人員酬金	141,000	424,162	283,162	200.82	
13 超時工作報酬	217,000	260,104	43,104	19.86	
131 加班費	217,000	260,104	43,104	19.86	
15 獎金	3,684,000	4,361,697	677,697	18.40	
151 考績獎金	1,427,000	2,165,470	738,470	51.75	
152 年終獎金	2,257,000	2,196,227	-60,773	-2.69	
16 退休及卹償金	1,776,000	1,638,600	-137,400	-7.74	
161 職員退休及離職金	1,776,000	1,638,600	-137,400	-7.74	
18 福利費	1,695,000	1,932,118	237,118	13.99	
181 分擔員工保險費	1,502,000	1,727,218	225,218	14.99	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	193,000	195,400	2,400	1.24	
2 服務費用	1,366,000	1,060,796	-305,204	-22.34	
21 水電費	240,000	167,823	-72,177	-30.07	
212 工作場所電費	190,000	130,227	-59,773	-31.46	
214 工作場所水費	50,000	37,596	-12,404	-24.81	
22 郵電費	60,000	38,638	-21,362	-35.60	
221 郵費	5,000	633	-4,367	-87.34	
222 電話費	40,000	23,485	-16,515	-41.29	
224 數據通信費	15,000	14,520	-480	-3.20	
23 旅運費	30,000	2,468	-27,532	-91.77	
231 國內旅費	30,000	2,468	-27,532	-91.77	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	1,828	-172	-8.60	
241 印刷及裝訂費	2,000	1,828	-172	-8.60	
25 修理保養及保固費	269,000	173,707	-95,293	-35.42	
252 一般房屋修護費	20,000	69,407	49,407	247.04	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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	%	
255 機械及設備修護費	45,000		-45,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	194,000	104,300	-89,700	-46.24	
27 一般服務費	709,000	615,730	-93,270	-13.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	600	-400	-40.00	
277 代理(辦)費	52,000	45,250	-6,750	-12.98	
279 外包費	608,000	522,360	-85,640	-14.09	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算金額558,000元(不含機械保全50,000元), 決算數498,360元(不含機械保全24,000元), 內容:校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	30,000	29,920	-80	-0.27	
27F 體育活動費	18,000	17,600	-400	-2.22	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:預算金額30,000元, 決算數29,920元, 內容:臨時僱工1名。
28 專業服務費	8,000	12,602	4,602	57.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,000	2,042	1,042	104.20	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	10,560	3,560	50.86	
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	161,000	393,262	232,262	144.26	
31 使用材料費	3,000	890	-2,110	-70.33	
312 燃料	3,000	890	-2,110	-70.33	
32 用品消耗	158,000	392,372	234,372	148.34	
321 辦公(事務)用品	106,000	333,364	227,364	214.49	
322 報章雜誌	3,000	2,880	-120	-4.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	24,000	34,565	10,565	44.02	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	13,430	8,430	168.60	
32Y 其他用品消耗	20,000	8,133	-11,867	-59.34	
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	30,000	-25,000	-45.45	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
442 車租	5,000		-5,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	%	
45 雜項設備租金	50,000	30,000	-20,000	-40.00	
451 雜項設備租金	50,000	30,000	-20,000	-40.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	1,000	-7,000	-87.50	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	5,000		-5,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	5,000		-5,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
751 技能競賽	2,000		-2,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		47,944	47,944		
2 服務費用		47,944	47,944		
27 一般服務費		47,944	47,944		
27D 計時與計件人員酬金		47,944	47,944		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:預算金額0元，決算數47,944元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		17,000	17,000		
28 專業服務費		17,000	17,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		
5L 一般行政管理計畫	3,535,000	3,876,995	341,995	9.67	
5L1 行政管理及推展	3,535,000	3,876,995	341,995	9.67	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,535,000	3,479,280	-55,720	-1.58	
1 用人費用	3,517,000	3,461,280	-55,720	-1.58	
16 退休及卹償金	3,517,000	3,461,280	-55,720	-1.58	
161 職員退休及離職金	3,517,000	3,461,280	-55,720	-1.58	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		397,715	397,715		
1 用人費用		397,715	397,715		
18 福利費		397,715	397,715		
181 分擔員工保險費		2,365	2,365		

中華民國 110 年度

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
18Y 其他福利費		395,350	395,350		

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	12,237,189	6,829,865	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	3,535,620	1,762,984	
機械及設備	4,567,383	2,178,069	
交通及運輸設備	474,869	382,707	
雜項設備	3,659,317	2,506,105	
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：資產主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築：增加原因：係因教育局補助款樓梯扶手工程等。
- 2.機械及設備：增加原因：係因教育局撥入無線基地台10台、個人電腦30台等；減少原因：係因財產報廢。
- 3.交通及運輸設備：增加原因：係因教育局補助伸縮大門等。
- 4.雜項設備：增加原因：係因教育局補助65吋觸控電視4台等；減少原因：係因財產報廢。

臺南市仁德區大甲國民小學

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,632,894		519,893	921,375	6,598,950
178,000			68,536	1,882,100
1,600,308		353,914	446,268	3,189,440
214,500			60,575	246,087
640,086		165,979	345,996	1,281,323

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：

臺南市仁德區大甲國民小學

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—臺南市仁德區大甲國民小學

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—臺南市仁德區大甲國民小學

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	22	26	4	教師20人，公務人員3人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係含提高國小教師員額編制至每班1.65名2人核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函、國小合理教師員額編制1人核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函、增置契約教保員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	22	26	4	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	22	27	5	兼任人事管理員1人。

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員1人、充實行政人力1名、臨時僱工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、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	18,052,000		217,000		3,684,000	1,776,000		1,695,000		25,424,000	141,000	25,565,000
正式人員	18,052,000		217,000		3,684,000	1,776,000		1,695,000		25,424,000		25,424,000
兼任人員											141,000	141,000
一般行政管理計畫						3,517,000				3,517,000		3,517,000
正式人員						3,517,000				3,517,000		3,517,000
其他人員						3,517,000				3,517,000		3,517,000
合 計	18,052,000		217,000		3,684,000	5,293,000		1,695,000		28,941,000	141,000	29,082,000

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30,000元，決算數686,950元；279外包費：預算數558,000元(不含機械保全50,000元)，決算數498,360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1,427,000元，決算數2,165,470元，內容：教職員考績獎金決算人數20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2,257,000元，決算數2,364,435元，內容：教職員年終獎金決算人數30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—臺南市仁德區大甲國民小學
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
19,930,534		260,104		4,529,905	1,806,457		2,178,936		28,705,936	768,848	29,474,784
19,930,534		260,104		4,529,905	1,773,643		2,106,297		28,600,483		28,600,483
					32,814		72,639		105,453	768,848	874,301
					3,461,280		397,715		3,858,995		3,858,995
							397,715		397,715		397,715
					3,461,280				3,461,280		3,461,280
19,930,534		260,104		4,529,905	5,267,737		2,576,651		32,564,931	768,848	33,333,779

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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—臺南市仁德區大甲國民小學
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			30,690,000		35,716,985			5,026,985	16.38	係為調整教師授課 節數及導師費實施 計畫(小教)等超支併 決算經費。
國民教育計畫			27,155,000		31,839,990			4,684,990	17.25	
一般行政管理 計畫			3,535,000		3,876,995			341,995	9.67	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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	29,082,000	33,333,779	4,251,779	14.62
11 正式員額薪資	18,052,000	19,930,534	1,878,534	10.41
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	768,848	627,848	445.28
13 超時工作報酬	217,000	260,104	43,104	19.86
15 獎金	3,684,000	4,529,905	845,905	22.96
16 退休及卹償金	5,293,000	5,267,737	-25,263	-0.48
18 福利費	1,695,000	2,576,651	881,651	52.01
2 服務費用	1,366,000	1,734,826	368,826	27.00
21 水電費	240,000	167,823	-72,177	-30.07
22 郵電費	60,000	38,638	-21,362	-35.60
23 旅運費	30,000	2,468	-27,532	-91.77
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	1,828	-172	-8.60
25 修理保養及保固費	269,000	173,707	-95,293	-35.42
27 一般服務費	709,000	1,272,760	563,760	79.51
28 專業服務費	8,000	29,602	21,602	270.03
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	161,000	393,262	232,262	144.26
31 使用材料費	3,000	890	-2,110	-70.33
32 用品消耗	158,000	392,372	234,372	148.34
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	30,000	-25,000	-45.45
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	50,000	30,000	-20,000	-40.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	225,118	199,118	765.84
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	5,000	0	-5,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	224,118	206,118	1,145.10
75 競賽及交流活動費	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	30,690,000	35,716,985	5,026,985	16.38

中華民國 110 年度

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	31,000	705,992	674,992	2,177.39	
27D 計時與計件人員酬金	30,000	686,950	656,950	2,189.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,000	19,042	18,042	1,804.20	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	201,406,250	100.00	163,466,010	100.00	37,940,240	23.21	負 債	192,306,717	95.48	155,811,714	95.32	36,495,003	23.42
流動資產	13,043,116	6.48	11,352,702	6.94	1,690,414	14.89	流動負債	10,479,333	5.20	9,096,155	5.56	1,383,178	15.21
現金	13,011,028	6.46	11,347,266	6.94	1,663,762	14.66	應付款項	10,479,333	5.20	9,096,155	5.56	1,383,178	15.21
銀行存款	13,011,028	6.46	11,347,266	6.94	1,663,762	14.66	應付代收款	9,496,765	4.72	8,529,056	5.22	967,709	11.35
銀行存款-市庫存款	3,451,063	1.71	2,808,635	1.72	642,428	22.87	應付代收款	9,496,765	4.72	8,529,056	5.22	967,709	11.35
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,889,412	1.43	1,947,735	1.19	941,677	48.35	應付費用	982,568	0.49	567,099	0.35	415,469	73.26
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	103,976	0.05	108,926	0.07	-4,950	-4.54	應付費用	982,568	0.49	567,099	0.35	415,469	73.26
銀行存款-保管款-午餐專戶	807,284	0.40	789,074	0.48	18,210	2.31	其他負債	181,827,384	90.28	146,715,559	89.75	35,111,825	23.93
銀行存款-保管款-其他	5,696,093	2.83	5,649,896	3.46	46,197	0.82	什項負債	181,827,384	90.28	146,715,559	89.75	35,111,825	23.93
銀行存款-保管款-保管款專戶	63,200	0.03	43,000	0.03	20,200	46.98	存入保證金	63,200	0.03	43,000	0.03	20,200	46.98
預付款項	32,088	0.02	5,436	0.00	26,652	490.29	存入保證金	63,200	0.03	43,000	0.03	20,200	46.98
預付費用	32,088	0.02	5,436	0.00	26,652	490.29	應付代管資產	181,764,184	90.25	146,672,559	89.73	35,091,625	23.93
固定資產	6,598,950	3.28	5,407,324	3.31	1,191,626	22.04	應付代管資產	181,764,184	90.25	146,672,559	89.73	35,091,625	23.93
房屋建築及設備	1,882,100	0.93	1,772,636	1.08	109,464	6.18	淨資產	9,099,533	4.52	7,654,296	4.68	1,445,237	18.88
房屋建築及設備	3,713,620	1.84	3,535,620	2.16	178,000	5.03	淨資產	9,099,533	4.52	7,654,296	4.68	1,445,237	18.88
累計折舊-房屋建築及設備	-1,831,520	-0.91	-1,762,984	-1.08	-68,536	3.89	淨資產	9,099,533	4.52	7,654,296	4.68	1,445,237	18.88
機械及設備	3,189,440	1.58	2,389,314	1.46	800,126	33.49	累積餘額	9,099,533	4.52	7,654,296	4.68	1,445,237	18.88
機械及設備	5,813,777	2.89	4,567,383	2.79	1,246,394	27.29							
累計折舊-機械及設備	-2,624,337	-1.30	-2,178,069	-1.33	-446,268	20.49							
交通及運輸設備	246,087	0.12	92,162	0.06	153,925	167.02							
交通及運輸設備	689,369	0.34	474,869	0.29	214,500	45.17							
合計：	201,406,250	100.00	163,466,010	100.00	37,940,240	23.21	合計：	201,406,250	100.00	163,466,010	100.00	37,940,240	23.21
信託代理與保證資產	2,697,000				信託代理與保證負債		2,697,000						
保證品	2,697,000				應付保證品		2,697,000						

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—臺南市仁德區大甲國民小學

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	-443,282	-0.22	-382,707	-0.23	-60,575	15.83							
雜項設備	1,281,323	0.64	1,153,212	0.71	128,111	11.11							
雜項設備	4,133,424	2.05	3,659,317	2.24	474,107	12.96							
累計折舊-雜項設備	-2,852,101	-1.42	-2,506,105	-1.53	-345,996	13.81							
其他資產	181,764,184	90.25	146,705,984	89.75	35,058,200	23.90							
什項資產	181,764,184	90.25	146,705,984	89.75	35,058,200	23.90							
暫付及待結轉帳項	0	0.00	33,425	0.02	-33,425	-100.00							
代管資產	181,764,184	90.25	146,672,559	89.73	35,091,625	23.93							
代管資產-土地	171,226,336	85.02	135,756,413	83.05	35,469,923	26.13							
代管資產-土地改良物	588,820	0.29	636,340	0.39	-47,520	-7.47							
代管資產-房屋及設備	9,740,362	4.84	10,016,017	6.13	-275,655	-2.75							
代管資產-機械及設備	161,436	0.08	211,059	0.13	-49,623	-23.51							
代管資產-交通及運輸設備	33,393	0.02	35,805	0.02	-2,412	-6.74							
代管資產-什項設備	13,837	0.01	16,925	0.01	-3,088	-18.25							
合計：	201,406,250	100.00	163,466,010	100.00	37,940,240	23.21	合計：	201,406,250	100.00	163,466,010	100.00	37,940,240	23.21

信託代理與保證資產

2,697,000

保證品

2,697,000

信託代理與保證負債

2,697,000

應付保證品

2,697,000

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—臺南市仁德區大甲國民小學

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	38,603,490	100.00			38,603,490	
財產收益	2,651,699	6.87			2,651,699	
財產孳息收入	506	0.00			506	
廢舊物品售價收入	18,299	0.05			18,299	
財產交易利益	906,344	2.35			906,344	
其他財產收入	1,726,550	4.47			1,726,550	
政府撥入收入	35,928,849	93.07			35,928,849	
公庫撥款收入	31,930,109	82.71			31,930,109	
政府其他撥入收入	3,998,740	10.36			3,998,740	
教學收入	21,970	0.06			21,970	
學雜費收入	21,970	0.06			21,970	
其他收入	972	0.00			972	
雜項收入	972	0.00			972	
支出	37,158,253	96.26			37,158,253	
人事支出	33,333,779	86.35			33,333,779	
人事支出	33,333,779	86.35			33,333,779	
業務支出	2,383,206	6.17			2,383,206	
業務支出	2,383,206	6.17			2,383,206	
財產損失	4,192	0.01			4,192	
財產交易損失	4,192	0.01			4,192	
折舊、折耗及攤銷	1,437,076	3.72			1,437,076	
固定資產折舊	1,437,076	3.72			1,437,076	
本期賸餘（短絀）	1,445,237	3.74			1,445,237	
期初淨資產	7,654,296	19.83			7,654,296	
解繳公庫						
期末淨資產	9,099,533	23.57			9,099,533	

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—臺南市仁德區大甲國民小學

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)	1,445,237
8002 調整非現金項目	164,900
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,610,137
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	971,450
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-938,025
83 投資活動之淨現金流入(流出)	33,425
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,400,200
8404 減少短期債務及其他負債	-1,380,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	20,200
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,663,762
87 期初現金及約當現金	11,347,266
88 期末現金及約當現金	13,011,028

備註：

1.不影響現金之投資、籌資其他活動：

增加代管資產-35,091,625元;增加應付代管資產35,091,625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—臺南市仁德區大甲國民小學

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	35,970,596	2,632,894	38,603,490	收入
財產收入	18,805	2,632,894	2,651,699	財產收益
政府撥入收入	35,928,849		35,928,849	政府撥入收入
教學收入	21,970		21,970	教學收入
其他收入	972		972	其他收入
基金用途	35,716,985	1,441,268	37,158,253	支出
用人費用	33,333,779		33,333,779	人事支出
服務費用	1,734,826	648,380	2,383,206	業務支出
材料及用品費	393,262	-393,262		
租金、償債、利息及相關手續費	30,000	-30,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	225,118	-225,118		
		4,192	4,192	財產損失
		1,437,076	1,437,076	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	253,611	1,191,626	1,445,237	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,246,972	5,407,324	7,654,296	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,500,583	6,598,950	9,099,533	期末淨資產

註：

主辦會計人員：張議之



基金主持人：白政弘



