

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)

臺南市安南區學東國民小學編

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	7-11	頁
3、資本資產明細表.....	第	12-13	頁
4、長期負債明細表.....	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	16	頁
6、員工人數彙計表.....	第	17	頁
7、用人費用彙計表.....	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	21	頁
10、各項費用彙計表.....	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	23	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表.....	第	24-25	頁
2、收入支出表.....	第	26	頁
3、現金流量表.....	第	27	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表.....	第	28	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24,007,000元，決算數26,768,981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62人；附設幼兒園1班，學生人數28人；特教班1班(資源班1班)，學生人數3人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數63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5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24,809,951元，較本年度法定預算數22,287,000元，增加2,522,951元，計增加11.32%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，以超支併決算方式辦理所致。

(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1,959,030元，較本年度法定預算數1,720,000元，增加239,030元，計增加13.90%。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27,526,926元，較法定預算數23,979,000元，增加3,547,926元，計增加14.80%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。主要係因：受疫情影響場地未出租，致無服務收入。
2. 財產處分收入：決算數1,300元，較法定預算數3,000元，減少1,700元，計減少56.67%。主要係因：報廢財產收入依實際收入列帳。
3. 利息收入：決算數804元，較法定預算數1,000元，減少196元，計減少19.60%。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24,991,228元，較法定預算數23,949,000元，增加1,042,228元，計增加4.35%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、推展傳統藝術教育等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,508,994元，較法定預算數0元，增加2,508,994元。主要係因：超收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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

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24,600元，較法定預算數20,000元，增加4,600元，計增加23.00%。主要係因：學雜費收入依實際收入列帳。

7. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。主要係因：本年度未辦理資源回收，致無雜項收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,768,981元，較法定預算數24,007,000元，增加2,761,981元，計增加11.50%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,809,951元，較法定預算數22,287,000元，增加2,522,951元，計增加11.32%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，以超支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數1,959,030元，較法定預算數1,720,000元，增加239,030元，計增加13.90%。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、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀28,000元，本年度決算賸餘數757,945元，賸餘原因：用人費用依實際支出列帳，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843,135元。

(二)投資活動之淨現金流入0元。

(三)籌資活動之淨現金流入285,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減558,135元。

期初現金及約當現金5,721,159元。

期末現金及約當現金5,163,024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	5,163,024	5,721,159	-9.76
預付費用	0	52,048	-100.00
土地改良物	1,475,634	55,580	2,554.97
房屋建築及設備	19,585,674	3,426,411	471.61
機械及設備	1,129,532	1,186,730	-4.82
交通及運輸設備	253,700	213,072	19.07
雜項設備	1,875,208	1,666,362	12.53
代管資產	319,154,007	301,709,451	5.78
資產合計	348,636,779	314,030,813	11.02

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係本年度補助款皆已撥入並予以轉正。
2. 土地改良物：主要增加係本年度校門通道及前庭鋪面景觀改善、後棟校舍室外通路及西側通學步道改善工程等。
3. 房屋建築及設備：主要增加係本年度學東館、前棟教室東西廁所整建工程及半戶外球場新建工程、視聽教室及前棟門窗更新等。
4. 交通及運輸設備：主要增加係本年度購置監視系統、視聽教室擴大機、無線麥克風、電視機、投影機設備等。
5. 雜項設備：主要增加係本年度長安國小移撥圖書一批、教育局移撥實驗用桌、購置布可星球圖書、視聽教室耐燃型半透光窗簾、櫥櫃、電子式黑板等。

(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	1,283,371	3,234,205	-60.32
應付費用	771,222	473,516	62.87
存入保證金	1,160,000	875,000	32.57
應付代管資產	319,154,007	301,709,451	5.78
負債合計	322,368,600	306,292,172	5.25

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係上年度年底收入「非山非市學校教育經費作業要點之1-9其他學校設施等所需費用」行動載具整合計畫補助款，於本年度執行完畢。
2. 應付費用：主要增加係本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賸餘數轉應付費用。
3. 存入保證金：主要增加係本年度設置太陽光電設施存入之履約保證金。

(三) 淨資產為累積餘額26,268,179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3,617,000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3,376,000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、子女教育補助等241,000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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

(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—臺南市安南區學東國民小學

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	23,979,000	100.00	27,526,926	100.00	3,547,926	14.80	26,937,348	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	70,400	0.26
415 違規罰款收入							70,400	0.26
43 勞務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
431 服務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
45 財產收入	4,000	0.02	2,104	0.01	-1,896	-47.40	3,698	0.01
451 財產處分收入	3,000	0.01	1,300	0.00	-1,700	-56.67	3,100	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	804	0.00	-196	-19.60	598	0.00
46 政府撥入收入	23,949,000	99.87	27,500,222	99.90	3,551,222	14.83	26,834,889	99.62
462 公庫撥款收入	23,949,000	99.87	24,991,228	90.79	1,042,228	4.35	24,507,028	90.98
46Y 政府其他撥入收入			2,508,994	9.11	2,508,994	0.00	2,327,861	8.64
4S 教學收入	20,000	0.08	24,600	0.09	4,600	23.00	26,414	0.10
4S1 學雜費收入	20,000	0.08	24,600	0.09	4,600	23.00	26,414	0.10
4Y 其他收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00	1,947	0.01
4YY 雜項收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00	1,947	0.01
5 基金用途	24,007,000	100.00	26,768,981	100.00	2,761,981	11.50	26,806,344	100.00
53 國民教育計畫	22,287,000	92.84	24,809,951	92.68	2,522,951	11.32	24,693,027	92.12
5L 一般行政管理計畫	1,720,000	7.16	1,959,030	7.32	239,030	13.90	2,113,317	7.88
本期賸餘(短絀-)	-28,000		757,945		785,945	-2,806.95	131,004	
期初基金餘額	1,014,000		1,190,486		176,486	17.40	1,059,482	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	986,000		1,948,431		962,431	97.61	1,190,486	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學

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	23,979,000	27,526,926	3,547,926	14.80	
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431服務收入	3,000		-3,000	-100.00	係受疫情影響場地未出租，致無服務收入。
45 財產收入	4,000	2,104	-1,896	-47.40	
451財產處分收入	3,000	1,300	-1,700	-56.67	係報廢財產收入依實際收入列帳。
454利息收入	1,000	804	-196	-19.60	係各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	23,949,000	27,500,222	3,551,222	14.83	
462公庫撥款收入	23,949,000	24,991,228	1,042,228	4.35	
46Y政府其他撥入收入		2,508,994	2,508,994	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，以超支併決算方式辦理所致。
4S 教學收入	20,000	24,600	4,600	23.00	
4S1學雜費收入	20,000	24,600	4,600	23.00	係學雜費收入依實際收入列帳。
4Y 其他收入	3,000		-3,000	-100.00	
4YY雜項收入	3,000		-3,000	-100.00	係本年度未辦理資源回收，致無雜項收入。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學

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	24,007,000	26,768,981	2,761,981	11.50	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，以超支併決算方式辦理所致。
53 國民教育計畫	22,287,000	24,809,951	2,522,951	11.32	
532 國民小學教育	22,287,000	24,809,951	2,522,951	11.32	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,097	70,097		
1 用人費用		70,097	70,097		
11 正式員額薪資		70,097	70,097		
113 職員薪金		70,097	70,097		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		29,560	29,560		
1 用人費用		29,560	29,560		
12 聘僱及兼職人員薪資		29,560	29,560		
124 兼職人員酬金		29,560	29,560		
53210304 國小合理教師員額編制		691,127	691,127		
1 用人費用		691,127	691,127		
11 正式員額薪資		522,074	522,074		
113 職員薪金		522,074	522,074		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		44,910	44,910		
161 職員退休及離職金		44,910	44,910		
18 福利費		64,832	64,832		
181 分擔員工保險費		64,832	64,832		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		731,876	731,876		
1 用人費用		731,876	731,876		
11 正式員額薪資		594,073	594,073		
113 職員薪金		594,073	594,073		
15 獎金		26,959	26,959		
152 年終獎金		26,959	26,959		
16 退休及卹償金		50,534	50,534		
161 職員退休及離職金		50,534	50,534		
18 福利費		60,310	60,310		
181 分擔員工保險費		60,310	60,310		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		35,700	35,700		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用		35,700	35,700		
12 聘僱及兼職人員薪資		35,700	35,700		
124 兼職人員酬金		35,700	35,700		
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		1,229,310	1,229,310		
1 用人費用		1,229,310	1,229,310		
11 正式員額薪資		1,097,658	1,097,658		
113 職員薪金		1,097,658	1,097,658		
16 退休及卹償金		40,663	40,663		
161 職員退休及離職金		40,663	40,663		
18 福利費		90,874	90,874		
181 分擔員工保險費		90,874	90,874		
19 提繳費		115	115		
191 提繳工資墊償費用		115	115		
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)		35,722	35,722		
1 用人費用		35,722	35,722		
11 正式員額薪資		11,065	11,065		
113 職員薪金		11,065	11,065		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,657	24,657		
124 兼職人員酬金		24,657	24,657		
53220000 各校經常門分支計畫	22,287,000	21,897,759	-389,241	-1.75	
1 用人費用	20,142,000	19,885,279	-256,721	-1.27	
11 正式員額薪資	13,978,000	13,119,858	-858,142	-6.14	
113 職員薪金	13,595,000	12,928,488	-666,512	-4.90	
114 工員工資	383,000	191,370	-191,630	-50.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	497,062	387,062	351.87	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	%	
124 兼職人員酬金	110,000	497,062	387,062	351.87	
13 超時工作報酬	202,000	212,640	10,640	5.27	
131 加班費	202,000	212,640	10,640	5.27	
15 獎金	3,169,000	3,353,628	184,628	5.83	
151 考績獎金	1,544,000	1,730,145	186,145	12.06	
152 年終獎金	1,625,000	1,623,483	-1,517	-0.09	
16 退休及卹償金	1,340,000	1,250,373	-89,627	-6.69	
161 職員退休及離職金	1,317,000	1,238,889	-78,111	-5.93	
162 工員退休及離職金	23,000	11,484	-11,516	-50.07	
18 福利費	1,343,000	1,451,670	108,670	8.09	
181 分擔員工保險費	1,172,000	1,294,770	122,770	10.48	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	171,000	147,400	-23,600	-13.80	
19 提繳費		48	48		
191 提繳工資墊償費用		48	48		
2 服務費用	1,500,000	1,370,897	-129,103	-8.61	
21 水電費	160,000	124,664	-35,336	-22.09	
212 工作場所電費	130,000	109,816	-20,184	-15.53	
214 工作場所水費	30,000	14,848	-15,152	-50.51	
22 郵電費	40,000	29,009	-10,991	-27.48	
221 郵費	3,000	2,873	-127	-4.23	
222 電話費	25,000	21,589	-3,411	-13.64	
224 數據通信費	12,000	4,547	-7,453	-62.11	
23 旅運費	155,000	144,760	-10,240	-6.61	
231 國內旅費	17,000	6,760	-10,240	-60.24	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	4,000		-4,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	209,000	121,763	-87,237	-41.74	
252 一般房屋修護費	108,000	9,080	-98,920	-91.59	
255 機械及設備修護費	32,000		-32,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	69,000	112,683	43,683	63.31	
27 一般服務費	878,000	893,930	15,930	1.81	
277 代理(辦)費	29,000	25,117	-3,883	-13.39	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	30,000	28,400	-1,600	-5.33	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數30,000元(不含機械保全0元)，決算數28,400元(不含機械保全0元)，內容：樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	805,000	826,013	21,013	2.61	
27F 體育活動費	14,000	14,400	400	2.86	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805,000元，決算數826,013元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時僱工2名。
28 專業服務費	6,000	8,800	2,800	46.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	6,800	800	13.33	
28A 電腦軟體服務費		2,000	2,000		
29 公共關係費	48,000	47,971	-29	-0.06	
291 公共關係費	48,000	47,971	-29	-0.06	
3 材料及用品費	612,000	576,509	-35,491	-5.80	
31 使用材料費	2,000	5,850	3,850	192.50	
312 燃料	2,000	5,850	3,850	192.50	
32 用品消耗	610,000	570,659	-39,341	-6.45	
321 辦公(事務)用品	85,000	142,859	57,859	68.07	
322 報章雜誌	15,000	3,700	-11,300	-75.33	
323 農業與園藝用品及環境美化費	29,000	27,910	-1,090	-3.76	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	21,826	20,826	2,082.60	
32Y 其他用品消耗	480,000	374,364	-105,636	-22.01	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	64,074	34,074	113.58	
44 交通及運輸設備租金	10,000	9,920	-80	-0.80	
442 車租	10,000	9,920	-80	-0.80	
45 雜項設備租金	20,000	54,154	34,154	170.77	
451 雜項設備租金	20,000	54,154	34,154	170.77	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			

臺南市地方教育發展基金－臺南市安南區學東國民小學
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	%	
53221601 推展傳統藝術教育		30,000	30,000		
2 服務費用		25,600	25,600		
28 專業服務費		25,600	25,600		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		25,600	25,600		
3 材料及用品費		4,400	4,400		
32 用品消耗		4,400	4,400		
321 辦公（事務）用品		4,400	4,400		
5L 一般行政管理計畫	1,720,000	1,959,030	239,030	13.90	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	1,720,000	1,959,030	239,030	13.90	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	1,720,000	1,766,069	46,069	2.68	
1 用人費用	1,720,000	1,766,069	46,069	2.68	
16 退休及卹償金	1,720,000	1,766,069	46,069	2.68	
161 職員退休及離職金	1,720,000	1,741,559	21,559	1.25	
162 工員退休及離職金		24,510	24,510		
5L100400 調整待遇及其他經 費		192,961	192,961		
1 用人費用		192,961	192,961		
18 福利費		192,961	192,961		
181 分擔員工保險費		686	686		
18Y 其他福利費		192,275	192,275		

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	12,596,225	6,048,070	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,551,368	2,495,788	
房屋及建築	4,151,585	725,174	
機械及設備	2,408,342	1,221,612	
交通及運輸設備	285,000	71,928	
雜項設備	3,199,930	1,533,568	
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：主要增減原因說明如下：

- 1.土地改良物：增加原因：校門通道及前庭鋪面景觀改善、後棟校舍室外通路及西側通學步道改善工程等。
- 2.房屋及建築：增加原因：學東館、前棟教室東西廁所整建工程及半戶外球場新建工程、視聽教室及前棟門窗更新；減少原因：同一建號三筆財產編號合併一筆建物調整等。
- 3.機械及設備：增加原因：購置冷凍櫃及視聽教室電腦設備、教育局移撥無線網路基地台、顯示器、電腦等。
- 4.交通及運輸設備：增加原因：購置監視系統、視聽教室擴大機、無線麥克風、電視機、投影機設備等。
- 5.雜項設備：增加原因：長安國小移撥圖書一批、教育局移撥實驗用桌、購置布可星球圖書、視聽教室耐燃型半透光窗簾、櫥櫃、電子式黑板；減少原因：報廢地板及滑梯組康樂設備等。

臺南市安南區學東國民小學

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		
27,495,579		1,908,500	7,815,486	24,319,748
1,784,999			364,945	1,475,634
24,716,862		1,509,500	7,048,099	19,585,674
334,428			391,626	1,129,532
97,000			56,372	253,700
562,290		399,000	-45,556	1,875,208

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：

臺南市安南區學東國民小學

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—臺南市安南區學東國民小學

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—臺南市安南區學東國民小學
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	18	1	教師15人，公務人員1人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名1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)。
職員	16	18	2	
工友	1	0	-1	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，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：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時僱工2名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	13,978,000		202,000		3,169,000	1,340,000		1,343,000		20,032,000	110,000	20,142,000
正式人員	13,978,000		202,000		3,169,000	1,340,000		1,343,000		20,032,000		20,032,000
聘僱人員												
兼任人員											110,000	110,000
一般行政管理計畫						1,720,000				1,720,000		1,720,000
正式人員												
其他人員						1,720,000				1,720,000		1,720,000
合 計	13,978,000		202,000		3,169,000	3,060,000		1,343,000		21,752,000	110,000	21,862,000

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805,000元，決算數826,013元；279外包費：預算數30,000元，決算數28,400元。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,544,000元，決算數1,730,145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1,625,000元，決算數1,709,753元，內容：教職員工年終獎金決算人數21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—臺南市安南區學東國民小學
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
15,473.625		212.640		3,439.898	1,386.480		1,667.686	163	22,180.492	586.979	22,767.471
15,473.625		212.640		3,439.898	1,368.175		1,633.650	163	22,128.151		22,128.151
					178		1,915		2,093		2,093
					18,127		32,121		50,248	586,979	637,227
					1,766.069		192,961		1,959,030		1,959,030
							192,961		192,961		192,961
					1,766.069				1,766.069		1,766.069
15,473.625		212.640		3,439.898	3,152.549		1,860.647	163	24,139.522	586.979	24,726.501

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學

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—臺南市安南區學東國民小學

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			24,007,000		26,768,981			2,761,981	11.50	
國民教育計畫			22,287,000		24,809,951			2,522,951	11.32	增加原因係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，以超支併決算方式辦理所致。
一般行政管理計畫			1,720,000		1,959,030			239,030	13.90	增加原因係為統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學

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	21,862,000	24,726,501	2,864,501	13.10
11 正式員額薪資	13,978,000	15,473,625	1,495,625	10.70
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	586,979	476,979	433.62
13 超時工作報酬	202,000	212,640	10,640	5.27
15 獎金	3,169,000	3,439,898	270,898	8.55
16 退休及卹償金	3,060,000	3,152,549	92,549	3.02
18 福利費	1,343,000	1,860,647	517,647	38.54
19 提繳費	0	163	163	0.00
2 服務費用	1,500,000	1,396,497	-103,503	-6.90
21 水電費	160,000	124,664	-35,336	-22.09
22 郵電費	40,000	29,009	-10,991	-27.48
23 旅運費	155,000	144,760	-10,240	-6.61
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	0	-4,000	-100.00
25 修理保養及保固費	209,000	121,763	-87,237	-41.74
27 一般服務費	878,000	893,930	15,930	1.81
28 專業服務費	6,000	34,400	28,400	473.33
29 公共關係費	48,000	47,971	-29	-0.06
3 材料及用品費	612,000	580,909	-31,091	-5.08
31 使用材料費	2,000	5,850	3,850	192.50
32 用品消耗	610,000	575,059	-34,941	-5.73
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	64,074	34,074	113.58
44 交通及運輸設備租金	10,000	9,920	-80	-0.80
45 雜項設備租金	20,000	54,154	34,154	170.77
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
合 計	24,007,000	26,768,981	2,761,981	11.50

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	47,971	-29	-0.06	
291 公共關係費	48,000	47,971	-29	-0.06	
統計所需項目	805,000	851,613	46,613	5.79	
27D 計時與計件人員酬金	805,000	826,013	21,013	2.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,600	25,600		係為推展傳統藝術教育。

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學

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	348,636,779	100.00	314,030,813	100.00	34,605,966	11.02	負 債	322,368,600	92.47	306,292,172	97.54	16,076,428	5.25
流動資產	5,163,024	1.48	5,773,207	1.84	-610,183	-10.57	流動負債	2,054,593	0.59	3,707,721	1.18	-1,653,128	-44.59
現金	5,163,024	1.48	5,721,159	1.82	-558,135	-9.76	應付款項	2,054,593	0.59	3,707,721	1.18	-1,653,128	-44.59
銀行存款	5,163,024	1.48	5,721,159	1.82	-558,135	-9.76	應付代收款	1,283,371	0.37	3,234,205	1.03	-1,950,834	-60.32
銀行存款-市庫存款	2,719,653	0.78	1,611,954	0.51	1,107,699	68.72	應付代收款	1,283,371	0.37	3,234,205	1.03	-1,950,834	-60.32
銀行存款-保管款-代收款專戶	1,919,494	0.55	4,042,216	1.29	-2,122,722	-52.51	應付費用	771,222	0.22	473,516	0.15	297,706	62.87
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	505,197	0.14	40,690	0.01	464,507	1,141.58	應付費用	771,222	0.22	473,516	0.15	297,706	62.87
銀行存款-保管款-其他	18,680	0.01	26,299	0.01	-7,619	-28.97	其他負債	320,314,007	91.88	302,584,451	96.36	17,729,556	5.86
預付款項	0	0.00	52,048	0.02	-52,048	-100.00	什項負債	320,314,007	91.88	302,584,451	96.36	17,729,556	5.86
預付費用	0	0.00	52,048	0.02	-52,048	-100.00	存入保證金	1,160,000	0.33	875,000	0.28	285,000	32.57
固定資產	24,319,748	6.98	6,548,155	2.09	17,771,593	271.40	存入保證金	1,160,000	0.33	875,000	0.28	285,000	32.57
土地改良物	1,475,634	0.42	55,580	0.02	1,420,054	2,554.97	應付代管資產	319,154,007	91.54	301,709,451	96.08	17,444,556	5.78
土地改良物	4,336,367	1.24	2,551,368	0.81	1,784,999	69.96	應付代管資產	319,154,007	91.54	301,709,451	96.08	17,444,556	5.78
累計折舊-土地改良物	-2,860,733	-0.82	-2,495,788	-0.79	-364,945	14.62	淨資產	26,268,179	7.53	7,738,641	2.46	18,529,538	239.44
房屋建築及設備	19,585,674	5.62	3,426,411	1.09	16,159,263	471.61	淨資產	26,268,179	7.53	7,738,641	2.46	18,529,538	239.44
房屋建築及設備	27,358,947	7.85	4,151,585	1.32	23,207,362	559.00	淨資產	26,268,179	7.53	7,738,641	2.46	18,529,538	239.44
累計折舊-房屋建築及設備	-7,773,273	-2.23	-725,174	-0.23	-7,048,099	971.92	累積餘額	26,268,179	7.53	7,738,641	2.46	18,529,538	239.44
機械及設備	1,129,532	0.32	1,186,730	0.38	-57,198	-4.82							
機械及設備	2,742,770	0.79	2,408,342	0.77	334,428	13.89							
累計折舊-機械及設備	-1,613,238	-0.46	-1,221,612	-0.39	-391,626	32.06							
交通及運輸設備	253,700	0.07	213,072	0.07	40,628	19.07							
交通及運輸設備	382,000	0.11	285,000	0.09	97,000	34.04							
累計折舊-交通及運輸設備	-128,300	-0.04	-71,928	-0.02	-56,372	78.37							
合計：	348,636,779	100.00	314,030,813	100.00	34,605,966	11.02	合計：	348,636,779	100.00	314,030,813	100.00	34,605,966	11.02
信託代理與保證資產	1,900,000				信託代理與保證負債		1,900,000						
保證品	1,900,000				應付保證品		1,900,000						

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—臺南市安南區學東國民小學

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	%
雜項設備	1,875,208	0.54	1,666,362	0.53	208,846	12.53							
雜項設備	3,363,220	0.96	3,199,930	1.02	163,290	5.10							
累計折舊-雜項設備	-1,488,012	-0.43	-1,533,568	-0.49	45,556	-2.97							
其他資產	319,154,007	91.54	301,709,451	96.08	17,444,556	5.78							
什項資產	319,154,007	91.54	301,709,451	96.08	17,444,556	5.78							
代管資產	319,154,007	91.54	301,709,451	96.08	17,444,556	5.78							
代管資產-土地	300,541,960	86.20	278,454,784	88.67	22,087,176	7.93							
代管資產-土地改良物	240,343	0.07	350,258	0.11	-109,915	-31.38							
代管資產-房屋及設備	18,323,715	5.26	22,853,208	7.28	-4,529,493	-19.82							
代管資產-機械及設備	21,898	0.01	25,110	0.01	-3,212	-12.79							
代管資產-交通及運輸設備	2,007	0.00	2,007	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	24,084	0.01	24,084	0.01	0	0.00							
合計：	348,636,779	100.00	314,030,813	100.00	34,605,966	11.02	合計：	348,636,779	100.00	314,030,813	100.00	34,605,966	11.02

信託代理與保證資產 1,900,000

保證品 1,900,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,900,000

1,900,000

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。

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	44,083,130	100.00			44,083,130	
財產收益	16,558,308	37.56			16,558,308	
財產孳息收入	804	0.00			804	
廢舊物品售價收入	1,300	0.00			1,300	
財產交易利益	391,618	0.89			391,618	
其他財產收入	16,164,586	36.67			16,164,586	
政府撥入收入	27,500,222	62.38			27,500,222	
公庫撥款收入	24,991,228	56.69			24,991,228	
政府其他撥入收入	2,508,994	5.69			2,508,994	
教學收入	24,600	0.06			24,600	
學雜費收入	24,600	0.06			24,600	
支出	25,553,592	57.97			25,553,592	
人事支出	24,726,501	56.09			24,726,501	
人事支出	24,726,501	56.09			24,726,501	
業務支出	2,042,480	4.63			2,042,480	
業務支出	2,042,480	4.63			2,042,480	
財產損失	3,990	0.01			3,990	
財產交易損失	3,990	0.01			3,990	
折舊、折耗及攤銷	1,757,111	3.99			1,757,111	
固定資產折舊	1,757,111	3.99			1,757,111	
其他支出	-2,976,490	-6.75			-2,976,490	
其他支出	-2,976,490	-6.75			-2,976,490	
本期賸餘（短絀）	18,529,538	42.03			18,529,538	
期初淨資產	7,738,641	17.55			7,738,641	
解繳公庫						
期末淨資產	26,268,179	59.59			26,268,179	

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—臺南市安南區學東國民小學

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)	18,529,538
8002 調整非現金項目	-19,372,673
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-843,135
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,085,000
8404 減少短期債務及其他負債	-800,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	285,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-558,135
87 期初現金及約當現金	5,721,159
88 期末現金及約當現金	5,163,024

備註:1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-17,444,556元；增加應付代管資產+17,444,556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—臺南市安南區學東國民小學

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	27,526,926	16,556,204	44,083,130	收入
財產收入	2,104	16,556,204	16,558,308	財產收益
政府撥入收入	27,500,222		27,500,222	政府撥入收入
教學收入	24,600		24,600	教學收入
基金用途	26,768,981	-1,215,389	25,553,592	支出
用人費用	24,726,501		24,726,501	人事支出
服務費用	1,396,497	645,983	2,042,480	業務支出
材料及用品費	580,909	-580,909		
租金、償債、利息及相關手續費	64,074	-64,074		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		3,990	3,990	財產損失
		-2,976,490	-2,976,490	其他支出
		1,757,111	1,757,111	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	757,945	17,771,593	18,529,538	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,190,486	6,548,155	7,738,641	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,948,431	24,319,748	26,268,179	期末淨資產

註：

主辦會計人員：沈清福



基金主持人：陳禎祐



