

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)

臺南市東山區吉貝耍國民小學編

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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數24,224,000元，決算數26,714,782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29人；附設幼兒園1班，學生人數18人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數31人；附設幼兒園1班，學生人數19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20,392,362元，較本年度法定預算數17,901,000元，增加2,491,362元，計增加13.92%，主要係因：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)、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計畫以超支併決算方式辦理。

(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6,303,920元，較本年度法定預算數6,303,000元，增加920元，計增加0.01%。

(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18,500元，較本年度法定預算數20,000元，減少1,500元，計減少7.50%。

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26,984,322元，較法定預算數24,087,000元，增加2,897,322元，計增加12.03%，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2,000元，減少2,000元，計減少100.00%。主要係因：係場地設施租借收入未如預期所致。
2. 財產處分收入：決算數6,850元，較法定預算數1,000元，增加5,850元，計增加585.00%。主要係因：係財物報廢變賣收入，依實際數繳庫。
3. 利息收入：決算數421元，較法定預算數0元，增加421元。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數24,454,346元，較法定預算數24,054,000元，增加400,346元，

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

計增加1.66%。

5. 政府其他撥入收入：決算數2,465,575元，較法定預算數0元，增加2,465,575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)、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17,040元，較法定預算數27,000元，減少9,960元，計減少36.89%。主要係因：係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。

7. 雜項收入：決算數40,090元，較法定預算數3,000元，增加37,090元，計增加1,236.33%。主要係因：係資源回收收入及以前年度賸餘款清理，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,714,782元，較法定預算數24,224,000元，增加2,490,782元，計增加10.28%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,392,362元，較法定預算數17,901,000元，增加2,491,362元，計增加13.92%。主要係因：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)、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計畫以超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數6,303,920元，較法定預算數6,303,000元，增加920元，計增加0.01%。

3. 建築及設備計畫：決算數18,500元，較法定預算數20,000元，減少1,500元，計減少7.50%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀137,000元，本年度決算賸餘數269,540元，賸餘原因：用人費用按實際情形核實辦理及業務費摺節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,192,621元。

(二)投資活動之淨現金流出103,094元。

(三)籌資活動之淨現金流出296,100元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增793,427元。

期初現金及約當現金4,401,728元。

期末現金及約當現金5,195,155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	5,195,155	4,401,728	18.03
預付費用	20,100	0	-

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

土地改良物	711,056	695,428	2.25
房屋建築及設備	1,951,015	868,895	124.54
機械及設備	1,145,717	876,611	30.70
交通及運輸設備	343,092	258,544	32.70
雜項設備	1,524,416	1,233,024	23.63
暫付及待結轉帳項	84,594	0	-
代管資產	10,802,096	10,960,734	-1.45
資產合計	21,777,241	19,294,964	12.86

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係活化教學與多元學習計畫等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要增加係國小兼任及代課教師鐘點費調增差額計畫已執行，補助款未入帳所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係改善校舍耐震補強建築物增值所致。
4. 機械及設備：主要增加係購置觸控顯示器、電腦等設備所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置校園廣播系統所致。
6. 雜項設備：主要增加係購置圖書、廣播系統主機櫃等設備所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係推動高爾夫運動實施計畫等計畫已執行，補助款未入帳所致。

(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	2,643,617	2,084,864	26.80
應付費用	831,294	465,366	78.63
存入保證金	132,500	428,600	-69.09
應付代管資產	10,802,096	10,960,734	-1.45
負債合計	14,409,507	13,939,564	3.37

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係活化教學與多元學習計畫等代辦經費所致。
2. 應付費用：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員經費已執行尚未付款所致。
3. 存入保證金：主要減少係校舍耐震補強工程等採購案已完工驗收合格，退還履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額7,367,734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2,939,000元，奉准明細如下：

(1)國民小學教育計畫為辦理提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等計2,938,000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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

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、撫卹金、子女教育補助、三節慰問金等1,000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－臺南市東山區吉貝耍國民小學
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	24,087,000	100.00	26,984,322	100.00	2,897,322	12.03	26,237,559	100.00
43 勞務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
431服務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
45 財產收入	1,000	0.00	7,271	0.03	6,271	627.10	1,362	0.01
451財產處分收入	1,000	0.00	6,850	0.03	5,850	585.00	1,000	0.00
454利息收入			421	0.00	421	0.00	362	0.00
46 政府撥入收入	24,054,000	99.86	26,919,921	99.76	2,865,921	11.91	26,197,050	99.85
462公庫撥款收入	24,054,000	99.86	24,454,346	90.62	400,346	1.66	23,962,328	91.33
46Y政府其他撥入收入			2,465,575	9.14	2,465,575	0.00	2,234,722	8.52
4S 教學收入	27,000	0.11	17,040	0.06	-9,960	-36.89	17,624	0.07
4S1學雜費收入	27,000	0.11	17,040	0.06	-9,960	-36.89	17,624	0.07
4Y 其他收入	3,000	0.01	40,090	0.15	37,090	1,236.33	21,523	0.08
4YY雜項收入	3,000	0.01	40,090	0.15	37,090	1,236.33	21,523	0.08
5 基金用途	24,224,000	100.00	26,714,782	100.00	2,490,782	10.28	26,301,926	100.00
53 國民教育計畫	17,901,000	73.90	20,392,362	76.33	2,491,362	13.92	19,635,922	74.66
5L 一般行政管理計畫	6,303,000	26.02	6,303,920	23.60	920	0.01	6,585,706	25.04
5M 建築及設備計畫	20,000	0.08	18,500	0.07	-1,500	-7.50	80,298	0.31
購建固定資產	20,000	0.08	18,500	0.07	-1,500	-7.50	80,298	0.31
本期賸餘（短絀）	-137,000		269,540		406,540	-296.74	-64,367	
期初基金餘額	1,270,000		1,422,898		152,898	12.04	1,487,265	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,133,000		1,692,438		559,438	49.38	1,422,898	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	24,087,000	26,984,322	2,897,322	12.03	
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431服務收入	2,000		-2,000	-100.00	係場地設施租借收入未如預期所致。
45 財產收入	1,000	7,271	6,271	627.10	
451財產處分收入	1,000	6,850	5,850	585.00	係財物報廢變賣收入，依實際數繳庫。
454利息收入		421	421	0.00	係公庫存款利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	24,054,000	26,919,921	2,865,921	11.91	
462公庫撥款收入	24,054,000	24,454,346	400,346	1.66	
46Y政府其他撥入收入		2,465,575	2,465,575	0.00	係超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫補助款所致。
4S 教學收入	27,000	17,040	-9,960	-36.89	
4S1學雜費收入	27,000	17,040	-9,960	-36.89	係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入	3,000	40,090	37,090	1,236.33	
4YY雜項收入	3,000	40,090	37,090	1,236.33	係資源回收收入及以前年度賸餘款清理，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	24,224,000	26,714,782	2,490,782	10.28	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)、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計畫以超支併決算方式辦理。
53 國民教育計畫	17,901,000	20,392,362	2,491,362	13.92	
532 國民小學教育	17,901,000	20,392,362	2,491,362	13.92	
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)		23,515	23,515		
1 用人費用		23,515	23,515		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,101	23,101		
124 兼職人員酬金		23,101	23,101		
18 福利費		414	414		
181 分擔員工保險費		414	414		
53210304 國小合理教師員額編制		553,748	553,748		
1 用人費用		553,748	553,748		
11 正式員額薪資		400,252	400,252		
113 職員薪金		400,252	400,252		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		29,209	29,209		
161 職員退休及離職金		29,209	29,209		
18 福利費		64,976	64,976		
181 分擔員工保險費		64,976	64,976		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		671,799	671,799		
1 用人費用		671,799	671,799		
11 正式員額薪資		522,031	522,031		
113 職員薪金		522,031	522,031		
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		
15 獎金		26,959	26,959		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	%	
152 年終獎金		26,959	26,959		
16 退休及卹償金		46,072	46,072		
161 職員退休及離職金		46,072	46,072		
18 福利費		48,897	48,897		
181 分擔員工保險費		48,897	48,897		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		6,240	6,240		
1 用人費用		6,240	6,240		
12 聘僱及兼職人員薪資		6,240	6,240		
124 兼職人員酬金		6,240	6,240		
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		1,169,546	1,169,546		
1 用人費用		1,169,546	1,169,546		
11 正式員額薪資		1,013,595	1,013,595		
113 職員薪金		1,013,595	1,013,595		
15 獎金		62,040	62,040		
152 年終獎金		62,040	62,040		
16 退休及卹償金		28,210	28,210		
161 職員退休及離職金		28,210	28,210		
18 福利費		65,583	65,583		
181 分擔員工保險費		65,583	65,583		
19 提繳費		118	118		
191 提繳工資墊償費用		118	118		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		42,388	42,388		
1 用人費用		42,388	42,388		
11 正式員額薪資		42,388	42,388		
113 職員薪金		42,388	42,388		
53210503 特教學生助理人員(學前)		155,388	155,388		
2 服務費用		155,388	155,388		
27 一般服務費		155,388	155,388		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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		155,388	155,388		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155,388元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	17,901,000	17,667,441	-233,559	-1.30	
1 用人費用	16,456,000	16,422,738	-33,262	-0.20	
11 正式員額薪資	11,534,000	11,133,917	-400,083	-3.47	
113 職員薪金	11,534,000	11,133,917	-400,083	-3.47	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	215,489	113,489	111.26	
124 兼職人員酬金	102,000	215,489	113,489	111.26	
13 超時工作報酬	203,000	191,920	-11,080	-5.46	
131 加班費	203,000	191,920	-11,080	-5.46	
15 獎金	2,403,000	2,540,777	137,777	5.73	
151 考績獎金	1,084,000	1,175,080	91,080	8.40	
152 年終獎金	1,319,000	1,365,697	46,697	3.54	
16 退休及卹償金	1,096,000	1,058,581	-37,419	-3.41	
161 職員退休及離職金	1,096,000	1,058,581	-37,419	-3.41	
18 福利費	1,118,000	1,282,054	164,054	14.67	
181 分擔員工保險費	947,000	1,121,454	174,454	18.42	
18Y 其他福利費	171,000	160,600	-10,400	-6.08	
2 服務費用	1,224,000	1,012,287	-211,713	-17.30	
21 水電費	140,000	68,760	-71,240	-50.89	
212 工作場所電費	120,000	59,785	-60,215	-50.18	
214 工作場所水費	20,000	8,975	-11,025	-55.13	
22 郵電費	73,000	38,850	-34,150	-46.78	
221 郵費	8,000	9,641	1,641	20.51	
222 電話費	35,000	25,009	-9,991	-28.55	
224 數據通信費	30,000	4,200	-25,800	-86.00	
23 旅運費	177,000	162,055	-14,945	-8.44	
231 國內旅費	39,000	24,055	-14,945	-38.32	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	5,000		-5,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	153,000	71,635	-81,365	-53.18	
252 一般房屋修護費	90,000	12,215	-77,785	-86.43	
255 機械及設備修護費	18,000	7,900	-10,100	-56.11	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	%	
256 交通及運輸設備修護費		18,725	18,725		
257 雜項設備修護費	45,000	32,795	-12,205	-27.12	
27 一般服務費	622,000	612,987	-9,013	-1.45	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		500	500		
277 代理(辦)費	27,000	18,588	-8,412	-31.16	
279 外包費	433,000	500,000	67,000	15.47	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數408,000元(不含機械保全25,000元)，決算數476,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	150,000	81,899	-68,101	-45.40	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150,000元，決算數81,899元，內容：臨時僱工。
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	6,000	10,000	4,000	66.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		1,000	1,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	9,000	3,000	50.00	
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	174,000	195,416	21,416	12.31	
31 使用材料費	2,000		-2,000	-100.00	
312 燃料	2,000		-2,000	-100.00	
32 用品消耗	172,000	195,416	23,416	13.61	
321 辦公（事務）用品	138,000	162,378	24,378	17.67	
322 報章雜誌	2,000	320	-1,680	-84.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	20,401	10,401	104.01	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	9,717	4,717	94.34	
32Y 其他用品消耗	17,000	2,600	-14,400	-84.71	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	36,000	-4,000	-10.00	
45 雜項設備租金	40,000	36,000	-4,000	-10.00	
451 雜項設備租金	40,000	36,000	-4,000	-10.00	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
66 規費	1,000		-1,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	1,000		-1,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		19,000	19,000		
28 專業服務費		19,000	19,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,000	19,000		
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		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。
5L 一般行政管理計畫	6,303,000	6,303,920	920	0.01	
5L1 行政管理及推展	6,303,000	6,303,920	920	0.01	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,303,000	6,302,420	-580	-0.01	
1 用人費用	6,297,000	6,296,420	-580	-0.01	
15 獎金	20,000	20,000			
152 年終獎金	20,000	20,000			
16 退休及卹償金	6,277,000	6,276,420	-580	-0.01	
161 職員退休及離職金	6,267,000	6,266,808	-192	0.00	
163 卹償金	10,000	9,612	-388	-3.88	
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		1,500	1,500		
1 用人費用		1,500	1,500		
18 福利費		1,500	1,500		
18Y 其他福利費		1,500	1,500		

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	%	
5M 建築及設備計畫	20,000	18,500	-1,500	-7.50	
5M4 其他設備	20,000	18,500	-1,500	-7.50	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	20,000	18,500	-1,500	-7.50	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,000	18,500	-1,500	-7.50	
51 購建固定資產	20,000	18,500	-1,500	-7.50	
516 購置雜項設備	20,000	18,500	-1,500	-7.50	

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	6,569,147	2,636,645	20,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	879,617	184,189	
房屋及建築	1,409,898	541,003	
機械及設備	1,993,245	1,116,634	
交通及運輸設備	393,833	135,289	
雜項設備	1,892,554	659,530	20,000
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：土地改良物：主要增加係西拉雅文化環境建構風雨球場工程改善等。
 房屋及建築：主要增加係教學大樓西側耐震補強工程建物增值等。
 機械及設備：主要增加係購置觸控顯示器、電腦、冷氣等設備，教育局撥入無線網路基地台及電腦；減少係報廢電腦。
 交通及運輸設備：主要增加係購置廣播系統。
 雜項設備：主要增加係購置布可星球圖書、廣播系統主機櫃等設備，教育局撥入圖書；減少係報廢廣播系統櫥櫃。

臺南市東山區吉貝耍國民小學

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		
3,875,458		102,347	2,030,317	5,675,296
226,950			211,322	711,056
2,310,046			1,227,926	1,951,015
613,184		56,557	287,521	1,145,717
152,000			67,452	343,092
573,278		45,790	236,096	1,524,416

註：

臺南市地方教育發展基金—
長期負債
 中華民國

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市東山區吉貝耍國民小學

明細表

110 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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								
機械及設備								
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		20,000			20,000	18,500	-1,500	
雜項設備		20,000			20,000	18,500	-1,500	
購建中固定資產								
合 計		20,000			20,000	18,500	-1,500	

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	15	18	3	教師14人，公務人員2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1人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)。
職員	15	18	3	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	15	19	4	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：臨時僱工；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學
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	11,534,000		203,000		2,403,000	1,096,000		1,118,000		16,354,000	102,000	16,456,000
正式人員	11,534,000		203,000		2,403,000	1,096,000		1,118,000		16,354,000		16,354,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫					20,000	6,277,000				6,297,000		6,297,000
正式人員												
其他人員					20,000	6,277,000				6,297,000		6,297,000
合 計	11,534,000		203,000		2,423,000	7,373,000		1,118,000		22,651,000	102,000	22,753,000

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150,000元，決算數237,287元；279外包費：預算數408,000元(不含機械保全25,000元)，決算數478,400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1,084,000元，決算數1,175,080元，內容：教職員考績獎金決算人數14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1,339,000元，決算數1,534,007元，內容：教職員年終獎金決算人數19名，月退休人員年終慰問金決算人數1名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區吉貝耍國民小學
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
13,193,080		191,920		2,689,087	1,162,072		1,461,924	118	18,698,201	272,670	18,970,871
13,193,080		191,920		2,684,232	1,145,511		1,434,902	118	18,649,763		18,649,763
				4,855	16,561		27,022		48,438	272,670	321,108
				20,000	6,276,420		1,500		6,297,920		6,297,920
							1,500		1,500		1,500
				20,000	6,276,420				6,296,420		6,296,420
13,193,080		191,920		2,709,087	7,438,492		1,463,424	118	24,996,121	272,670	25,268,791

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

1.管理用車輛：無。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區吉貝耍國民小學

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			24,224,000		26,714,782			2,490,782	10.28	係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計畫以超支併決算方式辦理。
國民教育計畫			17,901,000		20,392,362			2,491,362	13.92	
一般行政管理計畫			6,303,000		6,303,920			920	0.01	
建築及設備計畫			20,000		18,500			-1,500	-7.50	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	22,753,000	25,268,791	2,515,791	11.06
11 正式員額薪資	11,534,000	13,193,080	1,659,080	14.38
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	272,670	170,670	167.32
13 超時工作報酬	203,000	191,920	-11,080	-5.46
15 獎金	2,423,000	2,709,087	286,087	11.81
16 退休及卹償金	7,373,000	7,438,492	65,492	0.89
18 福利費	1,118,000	1,463,424	345,424	30.90
19 提繳費	0	118	118	0.00
2 服務費用	1,224,000	1,189,075	-34,925	-2.85
21 水電費	140,000	68,760	-71,240	-50.89
22 郵電費	73,000	38,850	-34,150	-46.78
23 旅運費	177,000	162,055	-14,945	-8.44
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00
25 修理保養及保固費	153,000	71,635	-81,365	-53.18
27 一般服務費	622,000	770,775	148,775	23.92
28 專業服務費	6,000	29,000	23,000	383.33
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	174,000	195,416	21,416	12.31
31 使用材料費	2,000	0	-2,000	-100.00
32 用品消耗	172,000	195,416	23,416	13.61
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	36,000	-4,000	-10.00
45 雜項設備租金	40,000	36,000	-4,000	-10.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,000	18,500	-1,500	-7.50
51 購建固定資產	20,000	18,500	-1,500	-7.50
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	7,000	-5,000	-41.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
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	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	24,224,000	26,714,782	2,490,782	10.28

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	150,000	257,287	107,287	71.52	
27D 計時與計件人員酬金	150,000	237,287	87,287	58.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,000	20,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學
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	21,777,241	100.00	19,294,964	100.00	2,482,277	12.86	負 債	14,409,507	66.17	13,939,564	72.24	469,943	3.37
流動資產	5,215,255	23.95	4,401,728	22.81	813,527	18.48	流動負債	3,474,911	15.96	2,550,230	13.22	924,681	36.26
現金	5,195,155	23.86	4,401,728	22.81	793,427	18.03	應付款項	3,474,911	15.96	2,550,230	13.22	924,681	36.26
銀行存款	5,195,155	23.86	4,401,728	22.81	793,427	18.03	應付代收款	2,643,617	12.14	2,084,864	10.81	558,753	26.80
銀行存款-市庫存款	2,503,632	11.50	1,888,264	9.79	615,368	32.59	應付代收款	2,643,617	12.14	2,084,864	10.81	558,753	26.80
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,272,057	10.43	1,813,697	9.40	458,360	25.27	應付費用	831,294	3.82	465,366	2.41	365,928	78.63
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	35,881	0.16	25,650	0.13	10,231	39.89	應付費用	831,294	3.82	465,366	2.41	365,928	78.63
銀行存款-保管款-午餐專戶	81,085	0.37	75,517	0.39	5,568	7.37	其他負債	10,934,596	50.21	11,389,334	59.03	-454,738	-3.99
銀行存款-保管款-其他	170,000	0.78	170,000	0.88	0	0.00	什項負債	10,934,596	50.21	11,389,334	59.03	-454,738	-3.99
銀行存款-保管款-保管款專戶	132,500	0.61	428,600	2.22	-296,100	-69.09	存入保證金	132,500	0.61	428,600	2.22	-296,100	-69.09
預付款項	20,100	0.09	0	0.00	20,100	0.00	存入保證金	132,500	0.61	428,600	2.22	-296,100	-69.09
預付費用	20,100	0.09	0	0.00	20,100	0.00	應付代管資產	10,802,096	49.60	10,960,734	56.81	-158,638	-1.45
固定資產	5,675,296	26.06	3,932,502	20.38	1,742,794	44.32	應付代管資產	10,802,096	49.60	10,960,734	56.81	-158,638	-1.45
土地改良物	711,056	3.27	695,428	3.60	15,628	2.25	淨資產	7,367,734	33.83	5,355,400	27.76	2,012,334	37.58
土地改良物	1,106,567	5.08	879,617	4.56	226,950	25.80	淨資產	7,367,734	33.83	5,355,400	27.76	2,012,334	37.58
累計折舊-土地改良物	-395,511	-1.82	-184,189	-0.95	-211,322	114.73	淨資產	7,367,734	33.83	5,355,400	27.76	2,012,334	37.58
房屋建築及設備	1,951,015	8.96	868,895	4.50	1,082,120	124.54	累積餘額	7,367,734	33.83	5,355,400	27.76	2,012,334	37.58
房屋建築及設備	3,719,944	17.08	1,409,898	7.31	2,310,046	163.84							
累計折舊-房屋建築及設備	-1,768,929	-8.12	-541,003	-2.80	-1,227,926	226.97							
機械及設備	1,145,717	5.26	876,611	4.54	269,106	30.70							
機械及設備	2,549,872	11.71	1,993,245	10.33	556,627	27.93							
累計折舊-機械及設備	-1,404,155	-6.45	-1,116,634	-5.79	-287,521	25.75							
合計：	21,777,241	100.00	19,294,964	100.00	2,482,277	12.86	合計：	21,777,241	100.00	19,294,964	100.00	2,482,277	12.86

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學
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	343,092	1.58	258,544	1.34	84,548	32.70							
交通及運輸設備	545,833	2.51	393,833	2.04	152,000	38.60							
累計折舊-交通及運輸設備	-202,741	-0.93	-135,289	-0.70	-67,452	49.86							
雜項設備	1,524,416	7.00	1,233,024	6.39	291,392	23.63							
雜項設備	2,420,042	11.11	1,892,554	9.81	527,488	27.87							
累計折舊-雜項設備	-895,626	-4.11	-659,530	-3.42	-236,096	35.80							
其他資產	10,886,690	49.99	10,960,734	56.81	-74,044	-0.68							
什項資產	10,886,690	49.99	10,960,734	56.81	-74,044	-0.68							
暫付及待結轉帳項	84,594	0.39	0	0.00	84,594	0.00							
代管資產	10,802,096	49.60	10,960,734	56.81	-158,638	-1.45							
代管資產-土地	7,729,373	35.49	7,729,373	40.06	0	0.00							
代管資產-土地改良物	17,800	0.08	17,800	0.09	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	3,029,236	13.91	3,169,252	16.43	-140,016	-4.42							
代管資產-機械及設備	15,533	0.07	32,987	0.17	-17,454	-52.91							
代管資產-交通及運輸設備	770	0.00	770	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	9,384	0.04	10,552	0.05	-1,168	-11.07							
合計：	21,777,241	100.00	19,294,964	100.00	2,482,277	12.86	合計：	21,777,241	100.00	19,294,964	100.00	2,482,277	12.86

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學
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	30,841,280	100.00			30,841,280	
財產收益	3,864,229	12.53			3,864,229	
財產孳息收入	421	0.00			421	
廢舊物品售價收入	6,850	0.02			6,850	
財產交易利益	269,448	0.87			269,448	
其他財產收入	3,587,510	11.63			3,587,510	
政府撥入收入	26,919,921	87.29			26,919,921	
公庫撥款收入	24,454,346	79.29			24,454,346	
政府其他撥入收入	2,465,575	7.99			2,465,575	
教學收入	17,040	0.06			17,040	
學雜費收入	17,040	0.06			17,040	
其他收入	40,090	0.13			40,090	
雜項收入	40,090	0.13			40,090	
支出	28,828,946	93.48			28,828,946	
人事支出	25,268,791	81.93			25,268,791	
人事支出	25,268,791	81.93			25,268,791	
業務支出	1,427,491	4.63			1,427,491	
業務支出	1,427,491	4.63			1,427,491	
財產損失	456	0.00			456	
財產交易損失	456	0.00			456	
折舊、折耗及攤銷	2,077,010	6.73			2,077,010	
固定資產折舊	2,077,010	6.73			2,077,010	
其他支出	55,198	0.18			55,198	
其他支出	55,198	0.18			55,198	
本期賸餘（短絀）	2,012,334	6.52			2,012,334	
期初淨資產	5,355,400	17.36			5,355,400	
解繳公庫						
期末淨資產	7,367,734	23.89			7,367,734	

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—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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)	2,012,334
8002 調整非現金項目	-819,713
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,192,621
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	469,057
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-572,151
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-103,094
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	102,500
8404 減少短期債務及其他負債	-398,600
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-296,100
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	793,427
87 期初現金及約當現金	4,401,728
88 期末現金及約當現金	5,195,155

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+158,638元；減少應付代管資產-158,638元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	26,984,322	3,856,958	30,841,280	收入
財產收入	7,271	3,856,958	3,864,229	財產收益
政府撥入收入	26,919,921		26,919,921	政府撥入收入
教學收入	17,040		17,040	教學收入
其他收入	40,090		40,090	其他收入
基金用途	26,714,782	2,114,164	28,828,946	支出
用人費用	25,268,791		25,268,791	人事支出
服務費用	1,189,075	238,416	1,427,491	業務支出
材料及用品費	195,416	-195,416		
租金、償債、利息及相關手續費	36,000	-36,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		456	456	財產損失
		55,198	55,198	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,500	-18,500		
		2,077,010	2,077,010	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	269,540	1,742,794	2,012,334	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,422,898	3,932,502	5,355,400	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,692,438	5,675,296	7,367,734	期末淨資產

註：

主辦會計人員：劉珈吟



基金主持人：林志宏

