

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)

臺南市學甲區東陽國民小學編

## 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	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	29	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70,907,000元，決算數76,949,977元。

#### (一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班18班，學生人數406人；附設幼兒園1班，學生人數30人；特教班3班(資源班1班、巡迴班2班)，學生人數86人。

110學年度上學期，實際招收普通班18班，學生人數384人；附設幼兒園1班，學生人數30人；特教班3班(資源班1班、巡迴班2班)、學生人數88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58,662,125元，較本年度法定預算數53,030,000元，增加5,632,125元，計增加10.62%，主要係因：係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18,287,852元，較本年度法定預算數17,877,000元，增加410,852元，計增加2.30%。

### 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78,017,625元，較法定預算數70,690,000元，增加7,327,625元，計增加10.37%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數5,246元，較法定預算數0元，增加5,246元。主要係因：係電力改善工程技術服務勞務採購，保險逾期投保違約金。
2. 服務收入：決算數7,000元，較法定預算數10,000元，減少3,000元，計減少30.00%。主要係因：活動中心場租收入短收所致。
3. 財產處分收入：決算數17,520元，較法定預算數0元，增加17,520元。主要係因：廢舊物資變賣收入核實繳庫。
4. 租金收入：決算數26,477元，較法定預算數27,000元，減少523元，計減少1.94%。
5. 利息收入：決算數1,573元，較法定預算數1,000元，增加573元，計增加57.30%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
6. 公庫撥款收入：決算數71,257,467元，較法定預算數70,624,000元，增加633,467元，計增加0.90%。
7. 政府其他撥入收入：決算數6,663,398元，較法定預算數0元，增加6,663,398元。主要

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國110年度

係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、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。

8. 學雜費收入：決算數27,160元，較法定預算數27,000元，增加160元，計增加0.59%。

9. 雜項收入：決算數11,784元，較法定預算數1,000元，增加10,784元，計增加1,078.40%。主要係因：資源回收收入核實繳庫。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數76,949,977元，較法定預算數70,907,000元，增加6,042,977元，計增加8.52%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數58,662,125元，較法定預算數53,030,000元，增加5,632,125元，計增加10.62%。主要係因：係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所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數18,287,852元，較法定預算數17,877,000元，增加410,852元，計增加2.30%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀217,000元，本年度決算賸餘數1,067,648元，賸餘原因：係用人費用進用低俸點教師、服務費用、材料及用品費等撙節開支所致。

### 三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入2,766,351元。

(二)投資活動之淨現金流入135,642元。

(三)籌資活動之淨現金流出169,160元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增2,732,833元。

期初現金及約當現金11,943,742元。

期末現金及約當現金14,676,575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	14,676,575	11,943,742	22.88
預付費用	1,595	0	-
土地改良物	2,880,838	3,388,030	-14.97
房屋建築及設備	22,479,468	21,333,451	5.37
機械及設備	3,896,538	3,819,240	2.02
交通及運輸設備	520,027	404,869	28.44
雜項設備	2,825,275	1,683,566	67.81
暫付及待結轉帳項	0	135,642	-100

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

代管資產	396,290,845	398,245,589	-0.49
資產合計	443,571,161	440,954,129	0.59

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款所致。
2. 預付費用：主要增加係國小合理教師員額編制經費不足，預付110年12月教師鐘點費。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊費用所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置數位講桌組合1組等所致。
5. 雜項設備：主要增加係購置投影機3台等所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係廚房精進計畫補助款已撥入，故暫付轉正。

(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	7,603,764	6,216,619	22.31
應付費用	1,376,111	1,062,958	29.46
存入保證金	1,391,640	1,560,800	-10.84
應付代管資產	396,290,845	398,245,589	-0.49
負債合計	406,662,360	407,085,966	-0.10

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係代辦經費補助款增加所致。
2. 應付費用：主要增加係110學年度超併經費贖餘款增加所致。
3. 存入保證金：主要減少係屆滿保固期限之保固保證金退還所致。

(三)淨資產為累積餘額36,908,801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8,524,000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8,113,000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411,000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—臺南市學甲區東陽國民小學  
**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	70,690,000	100.00	78,017,625	100.00	7,327,625	10.37	79,371,061	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,246	0.01	5,246	0.00		
415 違規罰款收入			5,246	0.01	5,246	0.00		
43 勞務收入	10,000	0.01	7,000	0.01	-3,000	-30.00	38,500	0.05
431 服務收入	10,000	0.01	7,000	0.01	-3,000	-30.00	38,500	0.05
45 財產收入	28,000	0.04	45,570	0.06	17,570	62.75	5,128	0.01
451 財產處分收入			17,520	0.02	17,520	0.00	2,650	0.00
452 租金收入	27,000	0.04	26,477	0.03	-523	-1.94		
454 利息收入	1,000	0.00	1,573	0.00	573	57.30	2,478	0.00
46 政府撥入收入	70,624,000	99.91	77,920,865	99.88	7,296,865	10.33	79,294,988	99.90
462 公庫撥款收入	70,624,000	99.91	71,257,467	91.34	633,467	0.90	72,634,552	91.51
46Y 政府其他撥入收入			6,663,398	8.54	6,663,398	0.00	6,660,436	8.39
4S 教學收入	27,000	0.04	27,160	0.03	160	0.59	26,425	0.03
4S1 學雜費收入	27,000	0.04	27,160	0.03	160	0.59	26,425	0.03
4Y 其他收入	1,000	0.00	11,784	0.02	10,784	1,078.40	6,020	0.01
4YY 雜項收入	1,000	0.00	11,784	0.02	10,784	1,078.40	6,020	0.01
5 基金用途	70,907,000	100.00	76,949,977	100.00	6,042,977	8.52	79,671,985	100.00
53 國民教育計畫	53,030,000	74.79	58,662,125	76.23	5,632,125	10.62	59,583,319	74.79
5L 一般行政管理計畫	17,877,000	25.21	18,287,852	23.77	410,852	2.30	20,088,666	25.21
本期賸餘(短絀)	-217,000		1,067,648		1,284,648	-592.00	-300,924	
期初基金餘額	2,569,000		3,239,007		670,007	26.08	3,539,931	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,352,000		4,306,655		1,954,655	83.11	3,239,007	

填表說明：



臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學  
**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	70,690,000	78,017,625	7,327,625	10.37	
41 徵收及依法分配收入		5,246	5,246	0.00	
415 違規罰款收入		5,246	5,246	0.00	電力改善工程技術服務勞務採購，保險逾期投保違約金。
43 勞務收入	10,000	7,000	-3,000	-30.00	
431 服務收入	10,000	7,000	-3,000	-30.00	活動中心場地租借收入核實繳庫。
45 財產收入	28,000	45,570	17,570	62.75	
451 財產處分收入		17,520	17,520	0.00	廢舊物資變賣收入核實繳庫。
452 租金收入	27,000	26,477	-523	-1.94	
454 利息收入	1,000	1,573	573	57.30	專戶利息收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	70,624,000	77,920,865	7,296,865	10.33	
462 公庫撥款收入	70,624,000	71,257,467	633,467	0.90	
46Y 政府其他撥入收入		6,663,398	6,663,398	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。
4S 教學收入	27,000	27,160	160	0.59	
4S1 學雜費收入	27,000	27,160	160	0.59	
4Y 其他收入	1,000	11,784	10,784	1,078.40	
4YY 雜項收入	1,000	11,784	10,784	1,078.40	資源回收收入核實繳庫。

填表說明：



臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學  
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	70,907,000	76,949,977	6,042,977	8.52	
53 國民教育計畫	53,030,000	58,662,125	5,632,125	10.62	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。
532 國民小學教育	53,030,000	58,662,125	5,632,125	10.62	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		211,163	211,163		
1 用人費用		211,163	211,163		
11 正式員額薪資		211,163	211,163		
113 職員薪金		211,163	211,163		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		894,630	894,630		
1 用人費用		894,630	894,630		
11 正式員額薪資		615,767	615,767		
113 職員薪金		615,767	615,767		
15 獎金		157,305	157,305		
151 考績獎金		63,540	63,540		
152 年終獎金		93,765	93,765		
16 退休及卹償金		53,042	53,042		
161 職員退休及離職金		53,042	53,042		
18 福利費		68,516	68,516		
181 分擔員工保險費		68,516	68,516		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		413,351	413,351		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		413,351	413,351		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		413,351	413,351		
743 獎勵費用		413,351	413,351		
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：預算數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		2,389,333	2,389,333		
1 用人費用		2,389,333	2,389,333		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學  
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	%	
11 正式員額薪資		1,480,555	1,480,555		
113 職員薪金		1,480,555	1,480,555		
12 聘僱及兼職人員薪資		327,680	327,680		
124 兼職人員酬金		327,680	327,680		
15 獎金		232,270	232,270		
152 年終獎金		232,270	232,270		
16 退休及卹償金		108,485	108,485		
161 職員退休及離職金		108,485	108,485		
18 福利費		240,343	240,343		
181 分擔員工保險費		240,343	240,343		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,623,085	1,623,085		
1 用人費用		1,623,085	1,623,085		
11 正式員額薪資		1,136,104	1,136,104		
113 職員薪金		1,136,104	1,136,104		
12 聘僱及兼職人員薪資		132,480	132,480		
124 兼職人員酬金		132,480	132,480		
15 獎金		146,565	146,565		
152 年終獎金		146,565	146,565		
16 退休及卹償金		101,494	101,494		
161 職員退休及離職金		101,494	101,494		
18 福利費		106,442	106,442		
181 分擔員工保險費		106,442	106,442		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		49,320	49,320		
1 用人費用		49,320	49,320		
12 聘僱及兼職人員薪資		49,320	49,320		
124 兼職人員酬金		49,320	49,320		
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		1,320,035	1,320,035		
1 用人費用		1,318,435	1,318,435		
11 正式員額薪資		1,085,057	1,085,057		
113 職員薪金		1,085,057	1,085,057		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
13 超時工作報酬		22,800	22,800		
131 加班費		22,800	22,800		
15 獎金		68,220	68,220		
152 年終獎金		68,220	68,220		
16 退休及卹償金		46,644	46,644		
161 職員退休及離職金		46,644	46,644		
18 福利費		95,714	95,714		
181 分擔員工保險費		95,714	95,714		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		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)		64,374	64,374		
1 用人費用		64,374	64,374		
11 正式員額薪資		19,108	19,108		
113 職員薪金		19,108	19,108		
12 聘僱及兼職人員薪資		44,928	44,928		
124 兼職人員酬金		44,928	44,928		
18 福利費		338	338		
181 分擔員工保險費		338	338		
53220000 各校經常門分支計 畫	53,030,000	50,708,512	-2,321,488	-4.38	
1 用人費用	50,017,000	48,472,292	-1,544,708	-3.09	
11 正式員額薪資	34,306,000	32,853,255	-1,452,745	-4.23	
113 職員薪金	33,923,000	32,853,255	-1,069,745	-3.15	53國民教育計畫-各校經常門分支 計畫-用人費用差異3%以上原 因：係進用低俸點教師所致。
114 工員工資	383,000		-383,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	282,000	505,809	223,809	79.36	
122 約僱職員薪金		2,011	2,011		
124 兼職人員酬金	282,000	503,798	221,798	78.65	
13 超時工作報酬	526,000	392,808	-133,192	-25.32	
131 加班費	526,000	392,808	-133,192	-25.32	
15 獎金	8,492,000	8,031,118	-460,882	-5.43	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學  
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	%	
151 考績獎金	4,204,000	3,785,338	-418,662	-9.96	
152 年終獎金	4,288,000	4,245,780	-42,220	-0.98	
16 退休及卹償金	3,171,000	3,145,672	-25,328	-0.80	
161 職員退休及離職金	3,148,000	3,145,672	-2,328	-0.07	
162 工員退休及離職金	23,000		-23,000	-100.00	
18 福利費	3,240,000	3,543,630	303,630	9.37	
181 分擔員工保險費	2,855,000	3,232,930	377,930	13.24	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	385,000	301,200	-83,800	-21.77	
2 服務費用	2,615,000	1,990,661	-624,339	-23.88	
21 水電費	360,000	277,209	-82,791	-23.00	
212 工作場所電費	260,000	212,199	-47,801	-18.39	
214 工作場所水費	100,000	65,010	-34,990	-34.99	
22 郵電費	121,000	69,982	-51,018	-42.16	
221 郵費	12,000		-12,000	-100.00	
222 電話費	79,000	55,462	-23,538	-29.79	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	130,000	64,364	-65,636	-50.49	
231 國內旅費	130,000	64,159	-65,841	-50.65	
235 貨物運費		205	205		
24 印刷裝訂與廣告費	35,000	97,509	62,509	178.60	
241 印刷及裝訂費	35,000	97,509	62,509	178.60	
25 修理保養及保固費	371,000	298,307	-72,693	-19.59	
251 土地改良物修護費	8,000		-8,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	248,000	82,980	-165,020	-66.54	
254 其他建築修護費	5,000		-5,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	40,000	68,244	28,244	70.61	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	16,118	6,118	61.18	
257 雜項設備修護費	60,000	130,965	70,965	118.28	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,518,000	1,104,252	-413,748	-27.26	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	60	-940	-94.00	
277 代理(辦)費	57,000	51,510	-5,490	-9.63	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學  
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	491,000	438,822	-52,178	-10.63	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數378,000元(不含機械保全113,000元，決算數380,400元(不含機械保全58,422元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	936,000	575,460	-360,540	-38.52	
27F 體育活動費	33,000	38,400	5,400	16.36	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936,000元，決算數575,460元，內容：進用身心障礙人士1名。
28 專業服務費	7,000	7,038	38	0.54	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		2,038	2,038		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	7,000	1,800	-5,200	-74.29	
288 委託考選訓練費		3,200	3,200		
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	361,000	241,079	-119,921	-33.22	
31 使用材料費	7,000	6,600	-400	-5.71	
312 燃料	7,000	6,600	-400	-5.71	
32 用品消耗	354,000	234,479	-119,521	-33.76	
321 辦公(事務)用品	252,000	168,190	-83,810	-33.26	
322 報章雜誌	5,000	3,270	-1,730	-34.60	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	35,000	49,898	14,898	42.57	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	12,000	13,121	1,121	9.34	
32Y 其他用品消耗	50,000		-50,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費		3,480	3,480		
45 雜項設備租金		3,480	3,480		
451 雜項設備租金		3,480	3,480		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	37,000	1,000	-36,000	-97.30	
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	36,000		-36,000	-100.00	
751 技能競賽	36,000		-36,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		284,436	284,436		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學  
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	%	
2 服務費用		284,436	284,436		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284,436元，內容：特教學生助理人員2名。
27 一般服務費		284,436	284,436		
27D 計時與計件人員酬金		284,436	284,436		
53221601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		36,000	36,000		
24 印刷裝訂與廣告費		2,920	2,920		
241 印刷及裝訂費		2,920	2,920		
28 專業服務費		33,080	33,080		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,080	33,080		
5L 一般行政管理計畫	17,877,000	18,287,852	410,852	2.30	
5L1 行政管理及推展	17,877,000	18,287,852	410,852	2.30	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	17,877,000	17,897,772	20,772	0.12	
1 用人費用	17,859,000	17,867,772	8,772	0.05	
16 退休及卹償金	17,859,000	17,867,772	8,772	0.05	
161 職員退休及離職金	17,859,000	17,778,624	-80,376	-0.45	
163 卹償金		89,148	89,148		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	30,000	12,000	66.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	30,000	12,000	66.67	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	30,000	12,000	66.67	
5L100400 調整待遇及其他經費		390,080	390,080		
1 用人費用		390,080	390,080		
18 福利費		390,080	390,080		
18Y 其他福利費		390,080	390,080		



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>	58,435,899	27,806,743	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,200,551	3,812,521	
房屋及建築	39,266,907	17,933,456	
機械及設備	6,605,191	2,785,951	
交通及運輸設備	1,082,776	677,907	
雜項設備	4,280,474	2,596,908	
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：增加：1.房屋及建築：東棟校舍重建工程等2.機械及設備：購置觸控式數位看板1台等3.交通及運輸設備：購置廣播設備1台等4.雜項設備：購置圖書一批等。減少：1.房屋及建築：財管錯帳調整2.機械及設備：電腦報廢等3.雜項設備：不斷電裝置報廢等。



## 臺南市學甲區東陽國民小學

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		
6,613,360		633,234	4,007,136	32,602,146
			507,192	2,880,838
3,535,126		1	2,389,108	22,479,468
1,158,259		390,924	690,037	3,896,538
248,225			133,067	520,027
1,671,750		242,309	287,732	2,825,275

註：

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：

臺南市學甲區東陽國民小學

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—臺南市學甲區東陽國民小學

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—臺南市學甲區東陽國民小學  
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	41	49	8	
職員	40	49	9	1.教師43人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。2.職員增加原因：係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人(核定文號：110年3月8日南市教安(一)字第1100086787號函)，國小合理教師員額編制教師4人(核定文號：110年6月7日南市教課(二)字第1100668903號函)，提高國小教師員額編制至每班1.65名教師2人(核定文號：110年3月26日南市教課(二)字第1100188858號函)，幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核定文號：110年6月24日南市教特(一)字第1100735513A號函)。
工友	1	0	-1	
合 計	41	49	8	

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：進用身心障礙人士1名、特教學生助理人員2名、充實行政人力1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學  
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	34,306,000		526,000		8,492,000	3,171,000		3,240,000		49,735,000	282,000	50,017,000
正式人員	34,306,000		526,000		8,492,000	3,171,000		3,240,000		49,735,000		49,735,000
聘僱人員												
兼任人員											282,000	282,000
一般行政管理計畫						17,859,000				17,859,000		17,859,000
正式人員						17,859,000				17,859,000		17,859,000
其他人員												
合 計	34,306,000		526,000		8,492,000	21,030,000		3,240,000		67,594,000	282,000	67,876,000

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936,000元，決算數1,468,982元;279外包費：預算數378,000元(不含機械保全113,000元)，決算數380,400(不含機械保全58,422元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,204,000元，決算數3,848,878元，內容：教職員考績獎金決算人數40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4,288,000元，決算數4,786,600元，內容：教職員年終獎金決算人數56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—臺南市學甲區東陽國民小學  
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
37,459,809	2,011	415,608		8,635,478	3,455,337		4,054,983		54,023,226	1,058,206	55,081,432
37,459,809		415,608		8,635,478	3,427,292		3,986,159		53,924,346		53,924,346
	2,011				127		173		2,311		2,311
					27,918		68,651		96,569	1,058,206	1,154,775
					17,867,772		390,080		18,257,852		18,257,852
							390,080		390,080		390,080
					17,867,772				17,867,772		17,867,772
37,459,809	2,011	415,608		8,635,478	21,323,109		4,445,063		72,281,078	1,058,206	73,339,284



臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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—臺南市學甲區東陽國民小學  
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			70,907,000		76,949,977		6,042,977	8.52	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。
國民教育計畫			53,030,000		58,662,125		5,632,125	10.62	
一般行政管理計畫			17,877,000		18,287,852		410,852	2.30	

臺南市地方教育發展基金－臺南市學甲區東陽國民小學  
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	67,876,000	73,339,284	5,463,284	8.05
11 正式員額薪資	34,306,000	37,459,809	3,153,809	9.19
12 聘僱及兼職人員薪資	282,000	1,060,217	778,217	275.96
13 超時工作報酬	526,000	415,608	-110,392	-20.99
15 獎金	8,492,000	8,635,478	143,478	1.69
16 退休及卹償金	21,030,000	21,323,109	293,109	1.39
18 福利費	3,240,000	4,445,063	1,205,063	37.19
2 服務費用	2,615,000	2,921,783	306,783	11.73
21 水電費	360,000	277,209	-82,791	-23.00
22 郵電費	121,000	69,982	-51,018	-42.16
23 旅運費	130,000	64,364	-65,636	-50.49
24 印刷裝訂與廣告費	35,000	100,429	65,429	186.94
25 修理保養及保固費	371,000	298,307	-72,693	-19.59
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,518,000	1,999,374	481,374	31.71
28 專業服務費	7,000	40,118	33,118	473.11
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	361,000	241,079	-119,921	-33.22
31 使用材料費	7,000	6,600	-400	-5.71
32 用品消耗	354,000	234,479	-119,521	-33.76
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	3,480	3,480	0.00
45 雜項設備租金	0	3,480	3,480	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	55,000	444,351	389,351	707.91
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	443,351	425,351	2,363.06
75 競賽及交流活動費	36,000	0	-36,000	-100.00
合 計	70,907,000	76,949,977	6,042,977	8.52

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學  
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	936,000	1,504,100	568,100	60.69	
27D 計時與計件人員酬金	936,000	1,468,982	532,982	56.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		35,118	35,118		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學  
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>	443,571,161	100.00	440,954,129	100.00	2,617,032	0.59	<b>負債</b>	406,662,360	91.68	407,085,966	92.32	-423,606	-0.10
流動資產	14,678,170	3.31	11,943,742	2.71	2,734,428	22.89	流動負債	8,979,875	2.02	7,279,577	1.65	1,700,298	23.36
現金	14,676,575	3.31	11,943,742	2.71	2,732,833	22.88	應付款項	8,979,875	2.02	7,279,577	1.65	1,700,298	23.36
銀行存款	14,676,575	3.31	11,943,742	2.71	2,732,833	22.88	應付代收款	7,603,764	1.71	6,216,619	1.41	1,387,145	22.31
銀行存款-市庫存款	5,681,171	1.28	4,301,965	0.98	1,379,206	32.06	應付代收款	7,603,764	1.71	6,216,619	1.41	1,387,145	22.31
銀行存款-保管款-代收專戶	5,276,847	1.19	4,690,366	1.06	586,481	12.50	應付費用	1,376,111	0.31	1,062,958	0.24	313,153	29.46
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	453,887	0.10	254,995	0.06	198,892	78.00	應付費用	1,376,111	0.31	1,062,958	0.24	313,153	29.46
銀行存款-保管款-午餐專戶	1,086,061	0.24	362,642	0.08	723,419	199.49	其他負債	397,682,485	89.65	399,806,389	90.67	-2,123,904	-0.53
銀行存款-保管款-其他	786,969	0.18	772,974	0.18	13,995	1.81	什項負債	397,682,485	89.65	399,806,389	90.67	-2,123,904	-0.53
銀行存款-保管款-保管專戶	1,391,640	0.31	1,560,800	0.35	-169,160	-10.84	存入保證金	1,391,640	0.31	1,560,800	0.35	-169,160	-10.84
預付款項	1,595	0.00	0	0.00	1,595	0.00	存入保證金	1,391,640	0.31	1,560,800	0.35	-169,160	-10.84
預付費用	1,595	0.00	0	0.00	1,595	0.00	應付代管資產	396,290,845	89.34	398,245,589	90.31	-1,954,744	-0.49
固定資產	32,602,146	7.35	30,629,156	6.95	1,972,990	6.44	應付代管資產	396,290,845	89.34	398,245,589	90.31	-1,954,744	-0.49
土地改良物	2,880,838	0.65	3,388,030	0.77	-507,192	-14.97	<b>淨資產</b>	36,908,801	8.32	33,868,163	7.68	3,040,638	8.98
土地改良物	7,200,551	1.62	7,200,551	1.63	0	0.00	淨資產	36,908,801	8.32	33,868,163	7.68	3,040,638	8.98
累計折舊-土地改良物	-4,319,713	-0.97	-3,812,521	-0.86	-507,192	13.30	淨資產	36,908,801	8.32	33,868,163	7.68	3,040,638	8.98
房屋建築及設備	22,479,468	5.07	21,333,451	4.84	1,146,017	5.37	累積餘額	36,908,801	8.32	33,868,163	7.68	3,040,638	8.98
房屋建築及設備	42,802,032	9.65	39,266,907	8.90	3,535,125	9.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-20,322,564	-4.58	-17,933,456	-4.07	-2,389,108	13.32							
機械及設備	3,896,538	0.88	3,819,240	0.87	77,298	2.02							
機械及設備	7,372,526	1.66	6,605,191	1.50	767,335	11.62							
累計折舊-機械及設備	-3,475,988	-0.78	-2,785,951	-0.63	-690,037	24.77							
合計：	443,571,161	100.00	440,954,129	100.00	2,617,032	0.59	合計：	443,571,161	100.00	440,954,129	100.00	2,617,032	0.59
信託代理與保證資產	878,725						信託代理與保證負債	878,725					
保證品	878,725						應付保證品	878,725					

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—臺南市學甲區東陽國民小學  
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	520,027	0.12	404,869	0.09	115,158	28.44							
交通及運輸設備	1,331,001	0.30	1,082,776	0.25	248,225	22.92							
累計折舊-交通及運輸設備	-810,974	-0.18	-677,907	-0.15	-133,067	19.63							
雜項設備	2,825,275	0.64	1,683,566	0.38	1,141,709	67.81							
雜項設備	5,709,915	1.29	4,280,474	0.97	1,429,441	33.39							
累計折舊-雜項設備	-2,884,640	-0.65	-2,596,908	-0.59	-287,732	11.08							
其他資產	396,290,845	89.34	398,381,231	90.35	-2,090,386	-0.52							
什項資產	396,290,845	89.34	398,381,231	90.35	-2,090,386	-0.52							
暫付及待結轉帳項	0	0.00	135,642	0.03	-135,642	100.00							
代管資產	396,290,845	89.34	398,245,589	90.31	-1,954,744	-0.49							
代管資產-土地	379,226,749	85.49	379,224,620	86.00	2,129	0.00							
代管資產-土地改良物	1,587,750	0.36	1,752,750	0.40	-165,000	-9.41							
代管資產-房屋及設備	14,982,409	3.38	16,758,250	3.80	-1,775,841	-10.60							
代管資產-機械及設備	17,932	0.00	24,705	0.01	-6,773	-27.42							
代管資產-交通及運輸設備	20,556	0.00	20,556	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	455,449	0.10	464,708	0.11	-9,259	-1.99							
合計：	443,571,161	100.00	440,954,129	100.00	2,617,032	0.59	合計：	443,571,161	100.00	440,954,129	100.00	2,617,032	0.59
信託代理與保證資產	878,725				信託代理與保證負債		878,725						
保證品	878,725				應付保證品		878,725						

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—臺南市學甲區東陽國民小學

## 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	102,264,157	100.00			102,264,157	
徵收及依法分配收入	5,246	0.01			5,246	
違規罰款收入	5,246	0.01			5,246	
勞務收入	7,000	0.01			7,000	
服務收入	7,000	0.01			7,000	
財產收益	24,292,102	23.75			24,292,102	
財產孳息收入	28,050	0.03			28,050	
廢舊物品售價收入	17,520	0.02			17,520	
財產交易利益	760,853	0.74			760,853	
其他財產收入	23,485,679	22.97			23,485,679	
政府撥入收入	77,920,865	76.20			77,920,865	
公庫撥款收入	71,257,467	69.68			71,257,467	
政府其他撥入收入	6,663,398	6.52			6,663,398	
教學收入	27,160	0.03			27,160	
學雜費收入	27,160	0.03			27,160	
其他收入	11,784	0.01			11,784	
雜項收入	11,784	0.01			11,784	
支出	99,223,519	97.03			99,223,519	
人事支出	73,339,284	71.72			73,339,284	
人事支出	73,339,284	71.72			73,339,284	
業務支出	3,610,693	3.53			3,610,693	
業務支出	3,610,693	3.53			3,610,693	
財產損失	6,331	0.01			6,331	
財產交易損失	6,331	0.01			6,331	
折舊、折耗及攤銷	5,004,248	4.89			5,004,248	
固定資產折舊	5,004,248	4.89			5,004,248	
其他支出	17,262,963	16.88			17,262,963	
其他支出	17,262,963	16.88			17,262,963	
本期賸餘(短絀)	3,040,638	2.97			3,040,638	
期初淨資產	33,868,163	33.12			33,868,163	
解繳公庫						
期末淨資產	36,908,801	36.09			36,908,801	

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—臺南市學甲區東陽國民小學

**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)	3,040,638
8002 調整非現金項目	-274,287
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,766,351
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	880,845
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-745,203
83 投資活動之淨現金流入(流出)	135,642
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	264,217
8404 減少短期債務及其他負債	-433,377
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-169,160
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,732,833
87 期初現金及約當現金	11,943,742
88 期末現金及約當現金	14,676,575

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,954,744元；減少應付代管資產-1,954,744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—臺南市學甲區東陽國民小學

## 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	78,017,625	24,246,532	102,264,157	收入
徵收及依法分配收入	5,246		5,246	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,000		7,000	勞務收入
財產收入	45,570	24,246,532	24,292,102	財產收益
政府撥入收入	77,920,865		77,920,865	政府撥入收入
教學收入	27,160		27,160	教學收入
其他收入	11,784		11,784	其他收入
基金用途	76,949,977	22,273,542	99,223,519	支出
用人費用	73,339,284		73,339,284	人事支出
服務費用	2,921,783	688,910	3,610,693	業務支出
材料及用品費	241,079	-241,079		
租金、償債、利息及相關手續費	3,480	-3,480		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	444,351	-444,351		
		6,331	6,331	財產損失
		17,262,963	17,262,963	其他支出
		5,004,248	5,004,248	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,067,648	1,972,990	3,040,638	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,239,007	30,629,156	33,868,163	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,306,655	32,602,146	36,908,801	期末淨資產

註：

主辦會計人員：鄭玉淑 

基金主持人：蔡淑芬 