

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)

臺南市新化區正新國民小學編

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68,026,000元，決算數77,515,651元。

#### (一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班23班，學生人數563人；附設幼兒園3班，學生人數81人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數28人。

110學年度上學期，實際招收普通班23班，學生人數562人；附設幼兒園3班，學生人數73人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數31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74,873,599元，較本年度法定預算數65,878,000元，增加8,995,599元，計增加13.65%，主要係因：國小合理教師員額編制計畫等經費所致。

#### (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2,642,052元，較本年度法定預算數2,148,000元，增加494,052元，計增加23.00%。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77,914,082元，較法定預算數67,950,000元，增加9,964,082元，計增加14.66%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數20,400元，較法定預算數10,000元，增加10,400元，計增加104.00%。主要係因：場地設施出借使用收入實際發生數多於預估數，依實際數繳庫。
2. 財產處分收入：決算數3,900元，較法定預算數0元，增加3,900元。主要係因：財產報廢收入，按實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數1,526元，較法定預算數1,000元，增加526元，計增加52.60%。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69,878,593元，較法定預算數67,845,000元，增加2,033,593元，計增加3.00%。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、三節慰問金、特教學生助理人員等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數7,929,503元，較法定預算數0元，增加7,929,503元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數76,160元，較法定預算數94,000元，減少17,840元，計減少18.98%。主要係因：幼兒園雜費收入實際發生數少於預估數，依實際數繳庫。

7. 雜項收入：決算數4,000元，較法定預算數0元，增加4,000元。主要係因：收回以前年度歲出。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數77,515,651元，較法定預算數68,026,000元，增加9,489,651元，計增加13.95%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數74,873,599元，較法定預算數65,878,000元，增加8,995,599元，計增加13.65%。主要係因：國小合理教師員額編制計畫等經費所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,642,052元，較法定預算數2,148,000元，增加494,052元，計增加23.00%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、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76,000元，本年度決算賸餘數398,431元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,818,893元。

(二)投資活動之淨現金流入4,479元。

(三)籌資活動之淨現金流入1,192,790元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增3,016,162元。

期初現金及約當現金11,672,884元。

期末現金及約當現金14,689,046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	14,689,046	11,672,884	25.84
預付費用	3,840	0	-
土地改良物	175,160	203,870	-14.08
房屋建築及設備	1,055,414	938,778	12.42
機械及設備	2,986,462	3,042,300	-1.84
交通及運輸設備	308,446	40,203	667.22
雜項設備	1,665,906	1,787,863	-6.82
無形資產	180	180	0
暫付及待結轉帳項	19,579	24,058	-18.62

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	531,980,809	522,634,954	1.79
資產合計	552,884,842	540,345,090	2.32

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係運動場工程、太陽光電設施工程等履約保證金及其它補助款等，結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫補助款不足所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係增設警衛亭。
5. 交通及運輸設備：主要增加係增設電信總機設備。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係各計畫補助款入庫轉正所致。

(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	6,683,173	5,822,836	14.78
應付費用	1,510,573	946,608	59.58
存入保證金	1,748,400	555,610	214.68
應付代管資產	531,980,809	522,634,954	1.79
負債合計	541,922,955	529,960,008	2.26

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係藝術團隊、學習扶助開班費等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 應付費用：主要增加係配合經費執行期程，賸餘款辦理應付費用，俾111年度繼續支應相關費用。
3. 存入保證金：主要增加係運動場工程、太陽光電設施工程等履約保證金。

(三) 淨資產為累積餘額10,961,887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10,148,000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9,652,000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496,000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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

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—臺南市新化區正新國民小學  
**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	67,950,000	100.00	77,914,082	100.00	9,964,082	14.66	76,015,761	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	20,400	0.03	10,400	104.00	18,400	0.02
431 服務收入	10,000	0.01	20,400	0.03	10,400	104.00	18,400	0.02
45 財產收入	1,000	0.00	5,426	0.01	4,426	442.60	8,058	0.01
451 財產處分收入			3,900	0.01	3,900	0.00	6,921	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	1,526	0.00	526	52.60	1,137	0.00
46 政府撥入收入	67,845,000	99.85	77,808,096	99.86	9,963,096	14.69	75,874,234	99.81
462 公庫撥款收入	67,845,000	99.85	69,878,593	89.69	2,033,593	3.00	68,410,169	89.99
46Y 政府其他撥入收入			7,929,503	10.18	7,929,503	0.00	7,464,065	9.82
4S 教學收入	94,000	0.14	76,160	0.10	-17,840	-18.98	78,669	0.10
4S1 學雜費收入	94,000	0.14	76,160	0.10	-17,840	-18.98	78,669	0.10
4Y 其他收入			4,000	0.01	4,000	0.00	36,400	0.05
4YY 雜項收入			4,000	0.01	4,000	0.00	36,400	0.05
5 基金用途	68,026,000	100.00	77,515,651	100.00	9,489,651	13.95	77,031,760	100.00
53 國民教育計畫	65,878,000	96.84	74,873,599	96.59	8,995,599	13.65	73,304,078	95.16
5L 一般行政管理計畫	2,148,000	3.16	2,642,052	3.41	494,052	23.00	3,629,222	4.71
5M 建築及設備計畫						0.00	98,460	0.13
購建固定資產							98,460	0.13
本期賸餘 (短絀-)	-76,000		398,431		474,431	-624.25	-1,015,999	
期初基金餘額	5,196,000		4,371,888		-824,112	-15.86	5,387,887	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,120,000		4,770,319		-349,681	-6.83	4,371,888	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
**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	67,950,000	77,914,082	9,964,082	14.66	
43 勞務收入	10,000	20,400	10,400	104.00	
431服務收入	10,000	20,400	10,400	104.00	場地設施出借使用收入實際發生數多於預估數，依實際數繳庫。
45 財產收入	1,000	5,426	4,426	442.60	
451財產處分收入		3,900	3,900	0.00	財產報廢收入，按實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	1,526	526	52.60	利息收入，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	67,845,000	77,808,096	9,963,096	14.69	
462公庫撥款收入	67,845,000	69,878,593	2,033,593	3.00	
46Y政府其他撥入收入		7,929,503	7,929,503	0.00	係收國小合理教師員額編制計畫經費等超併計畫所致。
4S 教學收入	94,000	76,160	-17,840	-18.98	
4S1學雜費收入	94,000	76,160	-17,840	-18.98	幼兒園雜費收入實際發生數少於預估數，依實際數繳庫。
4Y 其他收入		4,000	4,000	0.00	
4YY雜項收入		4,000	4,000	0.00	收回以前年度歲出。

填表說明：



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

## 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	68,026,000	77,515,651	9,489,651	13.95	
53 國民教育計畫	65,878,000	74,873,599	8,995,599	13.65	53國民教育計畫增加原因：係屬國小合理教師員額編制計畫等經費所致。
532 國民小學教育	65,878,000	74,873,599	8,995,599	13.65	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		264,576	264,576		
1 用人費用		264,576	264,576		
11 正式員額薪資		264,576	264,576		
113 職員薪金		264,576	264,576		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		870,242	870,242		
1 用人費用		870,242	870,242		
11 正式員額薪資		630,170	630,170		
113 職員薪金		630,170	630,170		
15 獎金		131,243	131,243		
151 考績獎金		53,115	53,115		
152 年終獎金		78,128	78,128		
16 退休及卹償金		58,194	58,194		
161 職員退休及離職金		58,194	58,194		
18 福利費		50,635	50,635		
181 分擔員工保險費		50,635	50,635		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,763	26,763		
1 用人費用		26,763	26,763		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,240	26,240		
124 兼職人員酬金		26,240	26,240		
18 福利費		523	523		
181 分擔員工保險費		523	523		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		670,368	670,368		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		670,368	670,368		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		670,368	670,368		
743 獎勵費用		670,368	670,368		
53210304 國小合理教師員額編制		3,381,786	3,381,786		
1 用人費用		3,381,786	3,381,786		
11 正式員額薪資		2,180,360	2,180,360		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
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	%	
113 職員薪金		2,180,360	2,180,360		
12 聘僱及兼職人員薪資		469,347	469,347		
124 兼職人員酬金		469,347	469,347		
15 獎金		266,987	266,987		
152 年終獎金		266,987	266,987		
16 退休及卹償金		149,644	149,644		
161 職員退休及離職金		149,644	149,644		
18 福利費		315,448	315,448		
181 分擔員工保險費		315,448	315,448		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,477,145	2,477,145		
1 用人費用		2,477,145	2,477,145		
11 正式員額薪資		1,762,467	1,762,467		
113 職員薪金		1,762,467	1,762,467		
12 聘僱及兼職人員薪資		180,096	180,096		
124 兼職人員酬金		180,096	180,096		
15 獎金		213,203	213,203		
152 年終獎金		213,203	213,203		
16 退休及卹償金		164,581	164,581		
161 職員退休及離職金		164,581	164,581		
18 福利費		156,798	156,798		
181 分擔員工保險費		156,798	156,798		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		21,600	21,600		
1 用人費用		21,600	21,600		
11 正式員額薪資		21,600	21,600		
113 職員薪金		21,600	21,600		
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		1,270,706	1,270,706		
1 用人費用		1,269,106	1,269,106		
11 正式員額薪資		1,122,600	1,122,600		
113 職員薪金		1,122,600	1,122,600		
12 聘僱及兼職人員薪資		8,646	8,646		
124 兼職人員酬金		8,646	8,646		
13 超時工作報酬		6,356	6,356		
131 加班費		6,356	6,356		
16 退休及卹償金		41,358	41,358		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

## 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	%	
161 職員退休及離職金		41,358	41,358		
18 福利費		90,146	90,146		
181 分擔員工保險費		90,146	90,146		
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)		94,904	94,904		
1 用人費用		94,904	94,904		
11 正式員額薪資		94,904	94,904		
113 職員薪金		94,904	94,904		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		76,235	76,235		
1 用人費用		76,235	76,235		
11 正式員額薪資		22,000	22,000		
113 職員薪金		22,000	22,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		53,156	53,156		
124 兼職人員酬金		53,156	53,156		
18 福利費		1,079	1,079		
181 分擔員工保險費		1,079	1,079		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		311,851	311,851		
2 服務費用		311,851	311,851		
27 一般服務費		311,851	311,851		
27D 計時與計件人員酬金		311,851	311,851		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311,851元，內容：特教學生助 理人員2名。
53220000 各校經常門分支計 畫	65,878,000	65,405,023	-472,977	-0.72	
1 用人費用	63,453,000	63,080,449	-372,551	-0.59	
11 正式員額薪資	44,443,000	42,300,306	-2,142,694	-4.82	
113 職員薪金	43,678,000	41,534,826	-2,143,174	-4.91	
114 工員工資	765,000	765,480	480	0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	344,000	758,037	414,037	120.36	
122 約僱職員薪金		16,025	16,025		
124 兼職人員酬金	344,000	742,012	398,012	115.70	
13 超時工作報酬	618,000	611,520	-6,480	-1.05	
131 加班費	618,000	611,520	-6,480	-1.05	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

## 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	%	
15 獎金	9,578,000	10,580,263	1,002,263	10.46	
151 考績獎金	4,023,000	5,434,402	1,411,402	35.08	
152 年終獎金	5,555,000	5,145,861	-409,139	-7.37	
16 退休及卹償金	4,288,000	4,125,419	-162,581	-3.79	
161 職員退休及離職金	4,242,000	4,010,603	-231,397	-5.45	
162 工員退休及離職金	46,000	114,816	68,816	149.60	
18 福利費	4,182,000	4,704,904	522,904	12.50	
181 分擔員工保險費	3,711,000	4,221,004	510,004	13.74	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500		
18Y 其他福利費	471,000	480,400	9,400	2.00	
2 服務費用	2,063,000	1,823,537	-239,463	-11.61	
21 水電費	428,000	442,958	14,958	3.49	
212 工作場所電費	350,000	346,874	-3,126	-0.89	
214 工作場所水費	78,000	96,084	18,084	23.18	
22 郵電費	105,000	48,065	-56,935	-54.22	
221 郵費	15,000	9,694	-5,306	-35.37	
222 電話費	60,000	23,851	-36,149	-60.25	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	52,000	26,319	-25,681	-49.39	
231 國內旅費	52,000	26,319	-25,681	-49.39	
24 印刷裝訂與廣告費	79,000	76,952	-2,048	-2.59	
241 印刷及裝訂費	79,000	76,952	-2,048	-2.59	
25 修理保養及保固費	378,000	257,340	-120,660	-31.92	
252 一般房屋修護費	94,000	112,488	18,488	19.67	
254 其他建築修護費		11,000	11,000		
255 機械及設備修護費	56,000	23,185	-32,815	-58.60	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	14,800	-15,200	-50.67	
257 雜項設備修護費	198,000	95,867	-102,133	-51.58	
27 一般服務費	938,000	872,403	-65,597	-6.99	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		240	240		
277 代理(辦)費	65,000	37,975	-27,025	-41.58	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

## 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	454,000	414,000	-40,000	-8.81	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76,000元），決算數378,000元（不含機械保全36,000元），內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	378,000	378,588	588	0.16	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378,000元，決算數378,588元，內容：進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	41,000	41,600	600	1.46	
28 專業服務費	11,000	27,500	16,500	150.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,500	17,500		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	7,000	-1,000	-12.50	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000			
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	334,000	472,437	138,437	41.45	
31 使用材料費	5,000	2,595	-2,405	-48.10	
312 燃料	5,000	2,595	-2,405	-48.10	
32 用品消耗	329,000	469,842	140,842	42.81	
321 辦公(事務)用品	281,000	368,832	87,832	31.26	
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	91,100	51,100	127.75	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	9,910	1,910	23.88	
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	27,600	600	2.22	
45 雜項設備租金	27,000	27,600	600	2.22	
451 雜項設備租金	27,000	27,600	600	2.22	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
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		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

## 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		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	2,148,000	2,642,052	494,052	23.00	
5L1 行政管理及推展	2,148,000	2,642,052	494,052	23.00	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,148,000	2,147,532	-468	-0.02	
1 用人費用	2,142,000	2,141,532	-468	-0.02	
16 退休及卹償金	2,142,000	2,141,532	-468	-0.02	
161 職員退休及離職金	2,142,000	2,141,532	-468	-0.02	
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		494,520	494,520		
1 用人費用		494,520	494,520		
18 福利費		494,520	494,520		
18Y 其他福利費		494,520	494,520		

臺南市地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
<b>資產</b>	11,904,083	5,890,889		
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	290,000	86,130		
房屋及建築	956,000	17,222		
機械及設備	5,671,052	2,628,752		
交通及運輸設備	325,000	284,797		
雜項設備	4,661,851	2,873,988		
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	180			
其他				

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

土地改良物：無。

房屋及建築：主要增加原因係設置警衛亭等。

機械及設備：主要增加原因係前瞻計畫撥入網路基地台、顯示器、嵌式拉門大黑板、個人電腦等；主要減少原因係報廢電子記憶式白板、數位照相機等財產。

交通及運輸設備：主要增加原因係增設電信總機設備。

雜項設備：主要增加原因係增設視聽教室布幕、投影機、數位講桌等；主要減少原因係報廢投影機、冷氣機等財產。

## 臺南市新化區正新國民小學

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		
1,527,508		481,813	867,321	6,191,568
			28,710	175,160
164,000			47,364	1,055,414
814,598		256,279	614,157	2,986,462
283,000			14,757	308,446
265,910		225,534	162,333	1,665,906
				180

註：



臺南市地方教育發展基金—  
長期負債  
 中華民國

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

註：

臺南市新化區正新國民小學

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—臺南市新化區正新國民小學  
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—臺南市新化區正新國民小學  
**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	51	60	9	教師51人，公務人員4人，教保員2人、幼兒園廚工1人。職員增加原因：係增加提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)，專任輔導教師1人(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406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)，國小合理教師員額編制教師5人(核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函)。
職員	49	58	9	
工友	2	2	0	
合 計	51	60	9	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員2名、進用身心障礙人士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—臺南市新化區正新國民小學  
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	44,443,000		618,000		9,578,000	4,288,000		4,182,000		63,109,000	344,000	63,453,000
正式人員	44,443,000		618,000		9,578,000	4,288,000		4,182,000		63,109,000		63,109,000
聘僱人員												
兼任人員											344,000	344,000
一般行政管理計畫						2,142,000				2,142,000		2,142,000
正式人員						2,142,000				2,142,000		2,142,000
其他人員												
合 計	44,443,000		618,000		9,578,000	6,430,000		4,182,000		65,251,000	344,000	65,595,000

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378,000元，決算數690,439元；279外包費：預算數378,000元（不含機械保全76,000元），決算數380,400元（不含機械保全36,000元）。

各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,023,000元，決算數5,487,517元，內容：教職員工考績獎金決算人數47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5,555,000元，決算數5,704,179元，內容：教職員工年終獎金決算人數65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—臺南市新化區正新國民小學  
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
48,398,983	16,025	617,876		11,191,696	4,539,196		5,319,533		70,083,309	1,479,497	71,562,806
48,398,983		617,876		11,142,269	4,498,811		5,265,529		69,923,468		69,923,468
	16,025				1,017		1,383		18,425		18,425
				49,427	39,368		52,621		141,416	1,479,497	1,620,913
					2,141,532		494,520		2,636,052		2,636,052
							494,520		494,520		494,520
					2,141,532				2,141,532		2,141,532
48,398,983	16,025	617,876		11,191,696	6,680,728		5,814,053		72,719,361	1,479,497	74,198,858

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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—臺南市新化區正新國民小學  
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			68,026,000		77,515,651		9,489,651	13.95	
國民教育計畫			65,878,000		74,873,599		8,995,599	13.65	係屬國小合理教師 員額編制計畫等經 費所致。
一般行政管理 計畫			2,148,000		2,642,052		494,052	23.00	係統籌支撥經費。



臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
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	65,595,000	74,198,858	8,603,858	13.12
11 正式員額薪資	44,443,000	48,398,983	3,955,983	8.90
12 聘僱及兼職人員薪資	344,000	1,495,522	1,151,522	334.74
13 超時工作報酬	618,000	617,876	-124	-0.02
15 獎金	9,578,000	11,191,696	1,613,696	16.85
16 退休及卹償金	6,430,000	6,680,728	250,728	3.90
18 福利費	4,182,000	5,814,053	1,632,053	39.03
2 服務費用	2,063,000	2,139,388	76,388	3.70
21 水電費	428,000	442,958	14,958	3.49
22 郵電費	105,000	48,065	-56,935	-54.22
23 旅運費	52,000	26,319	-25,681	-49.39
24 印刷裝訂與廣告費	79,000	76,952	-2,048	-2.59
25 修理保養及保固費	378,000	257,340	-120,660	-31.92
27 一般服務費	938,000	1,188,254	250,254	26.68
28 專業服務費	11,000	27,500	16,500	150.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	334,000	472,437	138,437	41.45
31 使用材料費	5,000	2,595	-2,405	-48.10
32 用品消耗	329,000	469,842	140,842	42.81
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	27,600	600	2.22
45 雜項設備租金	27,000	27,600	600	2.22
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	677,368	670,368	9,576.69
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	676,368	670,368	1,172.80
合 計	68,026,000	77,515,651	9,489,651	13.95

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
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	378,000	707,939	329,939	87.29	
27D 計時與計件人員酬金	378,000	690,439	312,439	82.66	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,500	17,500		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

## 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>	552,884,842	100.00	540,345,090	100.00	12,539,752	2.32	<b>負 債</b>	541,922,955	98.02	529,960,008	98.08	11,962,947	2.26
流動資產	14,692,886	2.66	11,672,884	2.16	3,020,002	25.87	流動負債	8,193,746	1.48	6,769,444	1.25	1,424,302	21.04
現金	14,689,046	2.66	11,672,884	2.16	3,016,162	25.84	應付款項	8,193,746	1.48	6,769,444	1.25	1,424,302	21.04
銀行存款	14,689,046	2.66	11,672,884	2.16	3,016,162	25.84	應付代收款	6,683,173	1.21	5,822,836	1.08	860,337	14.78
銀行存款-市	6,277,052	1.14	5,318,496	0.98	958,556	18.02	應付代收款	6,683,173	1.21	5,822,836	1.08	860,337	14.78
庫存款	4,838,240	0.88	3,664,641	0.68	1,173,599	32.02	應付費用	1,510,573	0.27	946,608	0.18	563,965	59.58
銀行存款-保	60,923	0.01	63,013	0.01	-2,090	-3.32	應付費用	1,510,573	0.27	946,608	0.18	563,965	59.58
管款-代收款	1,171,876	0.21	2,071,124	0.38	-899,248	-43.42	其他負債	533,729,209	96.54	523,190,564	96.83	10,538,645	2.01
專戶	592,555	0.11	0	0.00	592,555	0.00	什項負債	533,729,209	96.54	523,190,564	96.83	10,538,645	2.01
銀行存款-保	1,748,400	0.32	555,610	0.10	1,192,790	214.68	存入保證金	1,748,400	0.32	555,610	0.10	1,192,790	214.68
管款-教育儲							存入保證金	1,748,400	0.32	555,610	0.10	1,192,790	214.68
蓄專戶							應付代管資產	531,980,809	96.22	522,634,954	96.72	9,345,855	1.79
銀行存款-保							應付代管資	531,980,809	96.22	522,634,954	96.72	9,345,855	1.79
管款-午餐專							產						
戶							淨資產	10,961,887	1.98	10,385,082	1.92	576,805	5.55
銀行存款-保							淨資產	10,961,887	1.98	10,385,082	1.92	576,805	5.55
管款-其他							淨資產	10,961,887	1.98	10,385,082	1.92	576,805	5.55
銀行存款-保							累積餘額	10,961,887	1.98	10,385,082	1.92	576,805	5.55
管款-保管款													
專戶													
預付款項	3,840	0.00	0	0.00	3,840	0.00							
預付費用	3,840	0.00	0	0.00	3,840	0.00							
固定資產	6,191,388	1.12	6,013,014	1.11	178,374	2.97							
土地改良物	175,160	0.03	203,870	0.04	-28,710	-14.08							
土地改良物	290,000	0.05	290,000	0.05	0	0.00							
累計折舊-土	-114,840	-0.02	-86,130	-0.02	-28,710	33.33							
地改良物													
房屋建築及設	1,055,414	0.19	938,778	0.17	116,636	12.42							
備													
房屋建築及設	1,120,000	0.20	956,000	0.18	164,000	17.15							
備													
累計折舊-房	-64,586	-0.01	-17,222	0.00	-47,364	275.02							
屋建築及設備													
機械及設備	2,986,462	0.54	3,042,300	0.56	-55,838	-1.84							
機械及設備	6,229,371	1.13	5,671,052	1.05	558,319	9.85							
累計折舊-機	-3,242,909	-0.59	-2,628,752	-0.49	-614,157	23.36							
械及設備													
合計：	552,884,842	100.00	540,345,090	100.00	12,539,752	2.32	合計：	552,884,842	100.00	540,345,090	100.00	12,539,752	2.32

信託代理與保證資產 16,180

信託代理與保證負債 16,180

保證品 16,180

應付保證品 16,180

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—臺南市新化區正新國民小學

## 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	308,446	0.06	40,203	0.01	268,243	667.22							
交通及運輸設備	608,000	0.11	325,000	0.06	283,000	87.08							
累計折舊-交通及運輸設備	-299,554	-0.05	-284,797	-0.05	-14,757	5.18							
雜項設備	1,665,906	0.30	1,787,863	0.33	-121,957	-6.82							
雜項設備	4,702,227	0.85	4,661,851	0.86	40,376	0.87							
累計折舊-雜項設備	-3,036,321	-0.55	-2,873,988	-0.53	-162,333	5.65							
無形資產	180	0.00	180	0.00	0	0.00							
無形資產	180	0.00	180	0.00	0	0.00							
電腦軟體	180	0.00	180	0.00	0	0.00							
其他資產	532,000,388	96.22	522,659,012	96.73	9,341,376	1.79							
什項資產	532,000,388	96.22	522,659,012	96.73	9,341,376	1.79							
暫付及待結轉帳項	19,579	0.00	24,058	0.00	-4,479	-18.62							
代管資產	531,980,809	96.22	522,634,954	96.72	9,345,855	1.79							
代管資產-土地	451,400,808	81.64	439,744,043	81.38	11,656,765	2.65							
代管資產-土地改良物	28,711	0.01	65,000	0.01	-36,289	-55.83							
代管資產-房屋及設備	80,452,653	14.55	82,711,041	15.31	-2,258,388	-2.73							
代管資產-機械及設備	69,035	0.01	78,824	0.01	-9,789	-12.42							
代管資產-交通及運輸設備	4,358	0.00	4,358	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	25,244	0.00	31,688	0.01	-6,444	-20.34							
合計：	552,884,842	100.00	540,345,090	100.00	12,539,752	2.32	合計：	552,884,842	100.00	540,345,090	100.00	12,539,752	2.32
信託代理與保證資產	16,180				信託代理與保證負債	16,180							
保證品	16,180				應付保證品	16,180							

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—臺南市新化區正新國民小學

## 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	79,436,765	100.00			79,436,765	
勞務收入	20,400	0.03			20,400	
服務收入	20,400	0.03			20,400	
財產收益	1,528,109	1.92			1,528,109	
財產孳息收入	1,526	0.00			1,526	
廢舊物品售價收入	3,900	0.00			3,900	
財產交易利益	-4,825	-0.01			-4,825	
其他財產收入	1,527,508	1.92			1,527,508	
政府撥入收入	77,808,096	97.95			77,808,096	
公庫撥款收入	69,878,593	87.97			69,878,593	
政府其他撥入收入	7,929,503	9.98			7,929,503	
教學收入	76,160	0.10			76,160	
學雜費收入	76,160	0.10			76,160	
其他收入	4,000	0.01			4,000	
雜項收入	4,000	0.01			4,000	
支出	78,859,960	99.27			78,859,960	
人事支出	74,198,858	93.41			74,198,858	
人事支出	74,198,858	93.41			74,198,858	
業務支出	3,316,793	4.18			3,316,793	
業務支出	3,316,793	4.18			3,316,793	
折舊、折耗及攤銷	1,344,309	1.69			1,344,309	
固定資產折舊	1,344,309	1.69			1,344,309	
本期賸餘(短絀)	576,805	0.73			576,805	
期初淨資產	10,385,082	13.07			10,385,082	
解繳公庫						
期末淨資產	10,961,887	13.80			10,961,887	

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—臺南市新化區正新國民小學

## 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)	576,805
8002 調整非現金項目	1,242,088
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,818,893
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	565,016
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-560,537
83 投資活動之淨現金流入(流出)	4,479
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,824,900
8404 減少短期債務及其他負債	-632,110
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,192,790
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,016,162
87 期初現金及約當現金	11,672,884
88 期末現金及約當現金	14,689,046

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-9,345,855元;增加應付代管資產+9,345,855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—臺南市新化區正新國民小學

## 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	77,914,082	1,522,683	79,436,765	收入
勞務收入	20,400		20,400	勞務收入
財產收入	5,426	1,522,683	1,528,109	財產收益
政府撥入收入	77,808,096		77,808,096	政府撥入收入
教學收入	76,160		76,160	教學收入
其他收入	4,000		4,000	其他收入
基金用途	77,515,651	1,344,309	78,859,960	支出
用人費用	74,198,858		74,198,858	人事支出
服務費用	2,139,388	1,177,405	3,316,793	業務支出
材料及用品費	472,437	-472,437		
租金、償債、利息及相關手續費	27,600	-27,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	677,368	-677,368		
		1,344,309	1,344,309	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	398,431	178,374	576,805	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,371,888	6,013,194	10,385,082	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,770,319	6,191,568	10,961,887	期末淨資產

註：

主辦會計人員：侯香如



基金主持人：余孟和

