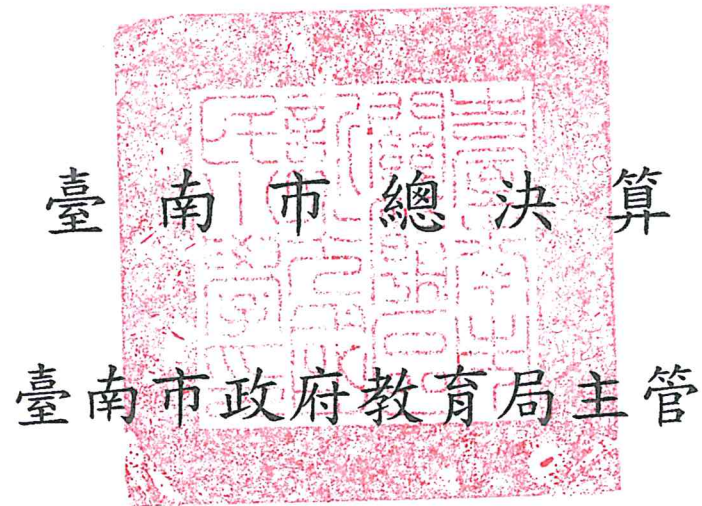


中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市關廟區新光國民小學編

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	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	5	頁
2、基金用途明細表	第	6-10	頁
3、資本資產明細表	第	11-12	頁
4、長期負債明細表	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	15	頁
6、員工人數彙計表	第	16	頁
7、用人費用彙計表	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	20	頁
10、各項費用彙計表	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	22	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	23-24	頁
2、收入支出表	第	25	頁
3、現金流量表	第	26	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	27	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16,865,000元，決算數18,146,340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26人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數26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16,229,576元，較本年度法定預算數15,073,000元，增加1,156,576元，計增加7.67%。

(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1,916,764元，較本年度法定預算數1,792,000元，增加124,764元，計增加6.96%。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18,454,812元，較法定預算數16,801,000元，增加1,653,812元，計增加9.84%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數69,160元，較法定預算數0元，增加69,160元。主要係因：109年校舍排水溝暨洗手區整修工程廠商逾期違約金，按實際情形核實辦理。
2. 服務收入：決算數200元，較法定預算數0元，增加200元。主要係因：販賣招標文件收入，按實際情形核實辦理。
3. 財產處分收入：決算數18,791元，較法定預算數0元，增加18,791元。主要係因：財產報廢變賣收入，按實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數2,408元，較法定預算數1,000元，增加1,408元，計增加140.80%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數17,187,482元，較法定預算數16,800,000元，增加387,482元，計增加2.31%。
6. 政府其他撥入收入：決算數1,174,250元，較法定預算數0元，增加1,174,250元。主要係因：超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、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。
7. 雜項收入：決算數2,521元，較法定預算數0元，增加2,521元。主要係因：繳回溢收教職員健保費，按實際情形核實辦理。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數18,146,340元，較法定預算數16,865,000元，增加1,281,340元，計增加7.60%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數16,229,576元，較法定預算數15,073,000元，增加1,156,576元，計增加7.67%。
2. 一般行政管理計畫：決算數1,916,764元，較法定預算數1,792,000元，增加124,764元，計增加6.96%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀64,000元，本年度決算賸餘數308,472元，賸餘原因：用人費用按實際員額核實辦理，並摺節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入374,777元。
- (二)投資活動之淨現金流出4,411元。
- (三)籌資活動之淨現金流入3,446,900元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增3,817,266元。
 期初現金及約當現金5,405,422元。
 期末現金及約當現金9,222,688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	9,222,688	5,405,422	70.62
預付費用	16,320	0	-
土地	165,740	0	-
房屋建築及設備	943,904	75,792	145.39
機械及設備	1,324,735	550,884	140.47
交通及運輸設備	348,521	1,131	715.30
雜項設備	1,493,301	944,833	58.05
暫付及待結轉帳項	4,411	0	-
代管資產	12,457,379	12,284,993	1.40
資產合計	25,976,999	19,263,055	34.85

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係新建校舍繳交履約保證金等所致。
2. 預付費用：主要增加係預付國小兼任及代課教師鐘點費調增差額撥款數不足所致。
3. 土地：主要增加係教育局補助生態池維修工程等所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係教育局補助109年校舍排水溝暨洗手區整修經費工程所致。
5. 機械及設備：主要增加係教育部補助偏遠地區學校校園環境經費-電腦設備等所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

6. 交通及運輸設備：主要增加係補助購買綜合擴大機等所致。
7. 雜項設備：主要增加係教育部補助偏遠地區學校校園環境經費-樂器設備等所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係原住民教師鐘點費撥款數不足所致。

(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	2,652,292	2,599,052	2.05
應付費用	163,775	134,390	21.87
存入保證金	3,593,400	146,500	352.83
應付代管資產	12,457,379	12,284,993	1.40
負債合計	18,866,846	15,164,935	24.41

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係「國小合理教師員額編制」等，結轉下年度繼續支用。
2. 存入保證金：主要增加係新建校舍改善工程等履約保證金。

(三) 淨資產為累積餘額7,110,153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1,590,000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1,465,000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125,000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。

(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—臺南市關廟區新光國民小學

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	16,801,000	18,454,812	1,653,812	9.84	
41 徵收及依法分配收入		69,160	69,160	0.00	
415 違規罰款收入		69,160	69,160	0.00	係109年校舍排水溝暨洗手區整修工程廠商逾期違約金，按實際情形核實辦理。
43 勞務收入		200	200	0.00	
431 服務收入		200	200	0.00	係販賣招標文件收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	21,199	20,199	2,019.90	
451 財產處分收入		18,791	18,791	0.00	係財產報廢變賣收入，按實際情形核實辦理。
454 利息收入	1,000	2,408	1,408	140.80	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	16,800,000	18,361,732	1,561,732	9.30	
462 公庫撥款收入	16,800,000	17,187,482	387,482	2.31	
46Y 政府其他撥入收入		1,174,250	1,174,250	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4Y 其他收入		2,521	2,521	0.00	
4YY 雜項收入		2,521	2,521	0.00	係繳回溢收教職員健保費，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學

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	16,865,000	18,146,340	1,281,340	7.60	
53 國民教育計畫	15,073,000	16,229,576	1,156,576	7.67	
532 國民小學教育	15,073,000	16,229,576	1,156,576	7.67	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		68,194	68,194		
1 用人費用		68,194	68,194		
11 正式員額薪資		68,194	68,194		
113 職員薪金		68,194	68,194		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		8,497	8,497		
1 用人費用		8,497	8,497		
12 聘僱及兼職人員薪資		8,308	8,308		
124 兼職人員酬金		8,308	8,308		
18 福利費		189	189		
181 分擔員工保險費		189	189		
53210304 國小合理教師員額編制		396,596	396,596		
1 用人費用		396,596	396,596		
11 正式員額薪資		224,930	224,930		
113 職員薪金		224,930	224,930		
12 聘僱及兼職人員薪資		63,360	63,360		
124 兼職人員酬金		63,360	63,360		
15 獎金		53,919	53,919		
152 年終獎金		53,919	53,919		
16 退休及卹償金		17,545	17,545		
161 職員退休及離職金		17,545	17,545		
18 福利費		36,842	36,842		
181 分擔員工保險費		36,842	36,842		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		686,461	686,461		
1 用人費用		686,461	686,461		
11 正式員額薪資		518,710	518,710		
113 職員薪金		518,710	518,710		
12 聘僱及兼職人員薪資		39,360	39,360		
124 兼職人員酬金		39,360	39,360		
15 獎金		29,372	29,372		
152 年終獎金		29,372	29,372		
16 退休及卹償金		48,862	48,862		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學

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		48,862	48,862		
18 福利費		50,157	50,157		
181 分擔員工保險費		50,157	50,157		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		23,820	23,820		
1 用人費用		23,820	23,820		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,820	23,820		
124 兼職人員酬金		23,820	23,820		
53220000 各校經常門分支計畫	15,073,000	15,009,608	-63,392	-0.42	
1 用人費用	13,738,000	13,771,417	33,417	0.24	
11 正式員額薪資	9,552,000	9,261,904	-290,096	-3.04	
113 職員薪金	9,552,000	9,261,904	-290,096	-3.04	
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	304,409	218,409	253.96	
122 約僱職員薪金		34,168	34,168		
124 兼職人員酬金	86,000	270,241	184,241	214.23	
13 超時工作報酬	189,000	123,080	-65,920	-34.88	
131 加班費	189,000	123,080	-65,920	-34.88	
15 獎金	2,068,000	2,196,511	128,511	6.21	
151 考績獎金	935,000	1,085,140	150,140	16.06	
152 年終獎金	1,133,000	1,111,371	-21,629	-1.91	
16 退休及卹償金	908,000	862,064	-45,936	-5.06	
161 職員退休及離職金	908,000	862,064	-45,936	-5.06	
18 福利費	935,000	1,023,449	88,449	9.46	
181 分擔員工保險費	785,000	895,449	110,449	14.07	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	150,000	122,000	-28,000	-18.67	
2 服務費用	1,221,000	1,054,191	-166,809	-13.66	
21 水電費	120,000	84,034	-35,966	-29.97	
212 工作場所電費	111,000	77,725	-33,275	-29.98	
214 工作場所水費	9,000	6,309	-2,691	-29.90	
22 郵電費	60,000	68,827	8,827	14.71	
221 郵費	20,000	23,761	3,761	18.81	
222 電話費	35,000	40,866	5,866	16.76	
224 數據通信費	5,000	4,200	-800	-16.00	
23 旅運費	174,000	155,212	-18,788	-10.80	
231 國內旅費	36,000	17,212	-18,788	-52.19	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學

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	%	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	25,404	5,404	27.02	
241 印刷及裝訂費	20,000	25,404	5,404	27.02	
25 修理保養及保固費	177,000	78,245	-98,755	-55.79	
252 一般房屋修護費	86,000	14,155	-71,845	-83.54	
254 其他建築修護費	15,000	26,900	11,900	79.33	
255 機械及設備修護費	5,000	18,825	13,825	276.50	
256 交通及運輸設備修護費	13,000		-13,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	58,000	18,365	-39,635	-68.34	
27 一般服務費	625,000	593,927	-31,073	-4.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	810	-2,190	-73.00	
277 代理(辦)費	29,000	22,108	-6,892	-23.77	
279 外包費	403,000	393,000	-10,000	-2.48	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25,000元)，決算數381,000元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	180,000	168,415	-11,585	-6.44	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180,000元，決算數168,415元，內容：臨時僱工3名。
27F 體育活動費	10,000	9,594	-406	-4.06	
28 專業服務費	9,000	12,542	3,542	39.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,042	-958	-31.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	10,500	4,500	75.00	
29 公共關係費	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	113,000	181,080	68,080	60.25	
31 使用材料費	4,000	1,772	-2,228	-55.70	
312 燃料	4,000	1,772	-2,228	-55.70	
32 用品消耗	109,000	179,308	70,308	64.50	
321 辦公(事務)用品	74,000	144,241	70,241	94.92	
322 報章雜誌	7,000	4,500	-2,500	-35.71	
323 農業與園藝用品及環境美化費	8,000	23,429	15,429	192.86	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學

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	%	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	7,138	2,138	42.76	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費		1,320	1,320		
45 雜項設備租金		1,320	1,320		
451 雜項設備租金		1,320	1,320		
6 稅捐及規費(強制費)		600	600		
66 規費		600	600		
661 行政規費與強制費		600	600		
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			
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		29,217	29,217		
28 專業服務費		29,217	29,217		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		29,217	29,217		
3 材料及用品費		4,783	4,783		
32 用品消耗		4,783	4,783		
321 辦公(事務)用品		4,783	4,783		
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	1,792,000	1,916,764	124,764	6.96	
5L1 行政管理及推展	1,792,000	1,916,764	124,764	6.96	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,792,000	1,865,341	73,341	4.09	
1 用人費用	1,786,000	1,859,341	73,341	4.11	
16 退休及卹償金	1,786,000	1,859,341	73,341	4.11	
161 職員退休及離職金	1,786,000	1,859,341	73,341	4.11	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學
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	%	
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		51,423	51,423		
1 用人費用		51,423	51,423		
18 福利費		51,423	51,423		
181 分擔員工保險費		1,063	1,063		
18Y 其他福利費		50,360	50,360		

臺南市關廟區新光國民小學

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
4,346,464		613,146	1,029,757	4,276,201
165,740				165,740
1,833,418		100,000	865,306	943,904
1,073,706		481,781	-181,926	1,324,735
361,000		31,000	-17,390	348,521
912,600		365	363,767	1,493,301

註：

臺南市關廟區新光國民小學

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—臺南市關廟區新光國民小學
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—臺南市關廟區新光國民小學

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	13	14	1	1 教師12人，公務人員2人。職員增加原因：係提高員額編制至每班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)。 2 兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
職員	13	14	1	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	13	16	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：臨時僱工3名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學
 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
10,073,738	34,168	123,080		2,279,802	928,471		1,110,637		14,549,896	405,089	14,954,985
10,073,738		123,080		2,275,905	908,953		1,090,992		14,472,668		14,472,668
	34,168			3,897	2,116		4,806		44,987		44,987
					17,402		14,839		32,241	405,089	437,330
					1,859,341		51,423		1,910,764		1,910,764
							51,423		51,423		51,423
					1,859,341				1,859,341		1,859,341
10,073,738	34,168	123,080		2,279,802	2,787,812		1,162,060		16,460,660	405,089	16,865,749

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學

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—臺南市關廟區新光國民小學
 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			16,865,000		18,146,340		1,281,340	7.60	
國民教育計畫			15,073,000		16,229,576		1,156,576	7.67	
一般行政管理 計畫			1,792,000		1,916,764		124,764	6.96	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學

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	15,524,000	16,865,749	1,341,749	8.64
11 正式員額薪資	9,552,000	10,073,738	521,738	5.46
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	439,257	353,257	410.76
13 超時工作報酬	189,000	123,080	-65,920	-34.88
15 獎金	2,068,000	2,279,802	211,802	10.24
16 退休及卹償金	2,694,000	2,787,812	93,812	3.48
18 福利費	935,000	1,162,060	227,060	24.28
2 服務費用	1,221,000	1,085,808	-135,192	-11.07
21 水電費	120,000	84,034	-35,966	-29.97
22 郵電費	60,000	68,827	8,827	14.71
23 旅運費	174,000	155,212	-18,788	-10.80
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	25,404	5,404	27.02
25 修理保養及保固費	177,000	78,245	-98,755	-55.79
27 一般服務費	625,000	596,327	-28,673	-4.59
28 專業服務費	9,000	41,759	32,759	363.99
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	113,000	185,863	72,863	64.48
31 使用材料費	4,000	1,772	-2,228	-55.70
32 用品消耗	109,000	184,091	75,091	68.89
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	1,320	1,320	0.00
45 雜項設備租金	0	1,320	1,320	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	600	600	0.00
66 規費	0	600	600	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
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
合 計	16,865,000	18,146,340	1,281,340	7.60

臺南市地方教育發展基金－臺南市關廟區新光國民小學
 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	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目	183,000	199,674	16,674	9.11	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	168,415	-11,585	-6.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	31,259	28,259	941.97	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學

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	25,976,999	100.00	19,263,055	100.00	6,713,944	34.85	負債	18,866,846	72.63	15,164,935	78.73	3,701,911	24.41
流動資產	9,239,008	35.57	5,405,422	28.06	3,833,586	70.92	流動負債	2,816,067	10.84	2,733,442	14.19	82,625	3.02
現金	9,222,688	35.50	5,405,422	28.06	3,817,266	70.62	應付款項	2,816,067	10.84	2,733,442	14.19	82,625	3.02
銀行存款	9,222,688	35.50	5,405,422	28.06	3,817,266	70.62	應付代收款	2,652,292	10.21	2,599,052	13.49	53,240	2.05
銀行存款-市	2,981,407	11.48	2,659,870	13.81	321,537	12.09	應付代收款	2,652,292	10.21	2,599,052	13.49	53,240	2.05
庫存款							應付費用	163,775	0.63	134,390	0.70	29,385	21.87
銀行存款-保	2,599,431	10.01	2,567,695	13.33	31,736	1.24	應付費用	163,775	0.63	134,390	0.70	29,385	21.87
管款-代收							其他負債	16,050,779	61.79	12,431,493	64.54	3,619,286	29.11
專戶							什項負債	16,050,779	61.79	12,431,493	64.54	3,619,286	29.11
銀行存款-保	31,373	0.12	31,357	0.16	16	0.05	存入保證金	3,593,400	13.83	146,500	0.76	3,446,900	52.83
管款-教育儲							存入保證金	3,593,400	13.83	146,500	0.76	3,446,900	52.83
蓄專戶							應付代管資產	12,457,379	47.96	12,284,993	63.77	172,386	1.40
銀行存款-保	17,077	0.07	0	0.00	17,077	0.00	應付代管資	12,457,379	47.96	12,284,993	63.77	172,386	1.40
管款-其他							淨資產	7,110,153	27.37	4,098,120	21.27	3,012,033	73.50
銀行存款-保	3,593,400	13.83	146,500	0.76	3,446,900	352.83	淨資產	7,110,153	27.37	4,098,120	21.27	3,012,033	73.50
管款-保管款							淨資產	7,110,153	27.37	4,098,120	21.27	3,012,033	73.50
專戶							累積餘額	7,110,153	27.37	4,098,120	21.27	3,012,033	73.50
預付款項	16,320	0.06	0	0.00	16,320	0.00	信託代理與保證資產			0			
預付費用	16,320	0.06	0	0.00	16,320	0.00	信託代理與保證負債			0			
固定資產	4,276,201	16.46	1,572,640	8.16	2,703,561	171.91							
土地	165,740	0.64	0	0.00	165,740	0.00							
土地	165,740	0.64	0	0.00	165,740	0.00							
房屋建築及設	943,904	3.63	75,792	0.39	868,112	145.39							
備													
房屋建築及設	2,731,820	10.52	998,402	5.18	1,733,418	173.62							
備													
累計折舊-房	-1,787,916	-6.88	-922,610	-4.79	-865,306	93.79							
屋建築及設備													
機械及設備	1,324,735	5.10	550,884	2.86	773,851	140.47							
機械及設備	2,533,315	9.75	1,941,390	10.08	591,925	30.49							
累計折舊-機	-1,208,580	-4.65	-1,390,506	-7.22	181,926	-13.08							
械及設備													
交通及運輸設	348,521	1.34	1,131	0.01	347,390	715.30							
備													
交通及運輸設	443,050	1.71	113,050	0.59	330,000	291.91							
備													
合計：	25,976,999	100.00	19,263,055	100.00	6,713,944	34.85	合計：	25,976,999	100.00	19,263,055	100.00	6,713,944	34.85

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—臺南市關廟區新光國民小學
平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-94,529	-0.36	-111,919	-0.58	17,390	-15.54							
雜項設備	1,493,301	5.75	944,833	4.90	548,468	58.05							
雜項設備	3,013,231	11.60	2,100,996	10.91	912,235	43.42							
累計折舊-雜項設備	-1,519,930	-5.85	-1,156,163	-6.00	-363,767	31.46							
其他資產	12,461,790	47.97	12,284,993	63.77	176,797	1.44							
什項資產	12,461,790	47.97	12,284,993	63.77	176,797	1.44							
暫付及待結轉帳項	4,411	0.02	0	0.00	4,411	0.00							
代管資產	12,457,379	47.96	12,284,993	63.77	172,386	1.40							
代管資產-土地	12,368,660	47.61	12,142,700	63.04	225,960	1.86							
代管資產-土地改良物	71,004	0.27	80,851	0.42	-9,847	-12.18							
代管資產-房屋及設備	9,984	0.04	49,613	0.26	-39,629	-79.88							
代管資產-機械及設備	1,537	0.01	2,497	0.01	-960	-38.45							
代管資產-交通及運輸設備	0	0.00	260	0.00	-260	100.00							
代管資產-什項設備	6,194	0.02	9,072	0.05	-2,878	-31.72							
合計：	25,976,999	100.00	19,263,055	100.00	6,713,944	34.85	合計：	25,976,999	100.00	19,263,055	100.00	6,713,944	34.85

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—臺南市關廟區新光國民小學

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	22,801,276	100.00			22,801,276	
徵收及依法分配收入	69,160	0.30			69,160	
違規罰款收入	69,160	0.30			69,160	
勞務收入	200	0.00			200	
服務收入	200	0.00			200	
財產收益	4,367,663	19.16			4,367,663	
財產孳息收入	2,408	0.01			2,408	
廢舊物品售價收入	18,791	0.08			18,791	
財產交易利益	2,084,844	9.14			2,084,844	
其他財產收入	2,261,620	9.92			2,261,620	
政府撥入收入	18,361,732	80.53			18,361,732	
公庫撥款收入	17,187,482	75.38			17,187,482	
政府其他撥入收入	1,174,250	5.15			1,174,250	
其他收入	2,521	0.01			2,521	
雜項收入	2,521	0.01			2,521	
支出	19,789,243	86.79			19,789,243	
人事支出	16,865,749	73.97			16,865,749	
人事支出	16,865,749	73.97			16,865,749	
業務支出	1,280,591	5.62			1,280,591	
業務支出	1,280,591	5.62			1,280,591	
財產損失	18,547	0.08			18,547	
財產交易損失	18,547	0.08			18,547	
折舊、折耗及攤銷	1,624,356	7.12			1,624,356	
固定資產折舊	1,624,356	7.12			1,624,356	
本期賸餘(短絀)	3,012,033	13.21			3,012,033	
期初淨資產	4,098,120	17.97			4,098,120	
解繳公庫						
期末淨資產	7,110,153	31.18			7,110,153	

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—臺南市關廟區新光國民小學

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)	3,012,033
8002 調整非現金項目	-2,637,256
81 業務活動之淨現金流入(流出)	374,777
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	277,319
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-281,730
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,411
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,386,900
8404 減少短期債務及其他負債	-2,940,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	3,446,900
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,817,266
87 期初現金及約當現金	5,405,422
88 期末現金及約當現金	9,222,688

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-172,386元；增加應付代管資產+172,386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—臺南市關廟區新光國民小學

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	18,454,812	4,346,464	22,801,276	收入
徵收及依法分配收入	69,160		69,160	徵收及依法分配收入
勞務收入	200		200	勞務收入
財產收入	21,199	4,346,464	4,367,663	財產收益
政府撥入收入	18,361,732		18,361,732	政府撥入收入
其他收入	2,521		2,521	其他收入
基金用途	18,146,340	1,642,903	19,789,243	支出
用人費用	16,865,749		16,865,749	人事支出
服務費用	1,085,808	194,783	1,280,591	業務支出
材料及用品費	185,863	-185,863		
租金、償債、利息及相關手續費	1,320	-1,320		
稅捐及規費(強制費)	600	-600		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		18,547	18,547	財產損失
		1,624,356	1,624,356	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	308,472	2,703,561	3,012,033	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,525,480	1,572,640	4,098,120	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,833,952	4,276,201	7,110,153	期末淨資產

註：

主辦會計人員：吳風誼



基金主持人：沈坤鴻

