

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)

臺南市南區日新國民小學編

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

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國110年度

### 一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數103,993,000元，決算數117,763,506元。

#### (一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班29班，學生人數716人；附設幼兒園2班，學生人數53人；特教班1班(資源班1班)，學生人數20人。

110學年度上學期，實際招收普通班30班，學生人數738人；附設幼兒園2班，學生人數52人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數21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85,675,163元，較本年度法定預算數72,674,000元，增加13,001,163元，計增加17.89%，主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。

#### (二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數32,088,343元，較本年度法定預算數31,319,000元，增加769,343元，計增加2.46%。

### 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118,933,025元，較法定預算數103,913,000元，增加15,020,025元，計增加14.45%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數7,200元，較法定預算數2,000元，增加5,200元，計增加260.00%。  
主要係因：場地租借收入較預算數多，依實際收入繳庫。
2. 財產處分收入：決算數10,850元，較法定預算數0元，增加10,850元。主要係因：報廢財產變賣收入未估列預算，依實際收入繳庫。
3. 利息收入：決算數1,981元，較法定預算數2,000元，減少19元，計減少0.95%。
4. 公庫撥款收入：決算數110,721,843元，較法定預算數103,851,000元，增加6,870,843元，計增加6.62%。
5. 政府其他撥入收入：決算數8,117,115元，較法定預算數0元，增加8,117,115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。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

6. 學雜費收入：決算數63,110元，較法定預算數52,000元，增加11,110元，計增加21.37%。主要係因：幼兒園雜費收入較預算數多，依實際收入繳庫。

7. 雜項收入：決算數10,926元，較法定預算數6,000元，增加4,926元，計增加82.10%。主要係因：資源回收收入較預算數多，依實際收入繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數117,763,506元，較法定預算數103,993,000元，增加13,770,506元，計增加13.24%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數85,675,163元，較法定預算數72,674,000元，增加13,001,163元，計增加17.89%。主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數32,088,343元，較法定預算數31,319,000元，增加769,343元，計增加2.46%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀80,000元，本年度決算賸餘數1,169,519元，賸餘原因：超併用人費用賸餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入3,330,710元。

(二)投資活動之淨現金流入394,942元。

(三)籌資活動之淨現金流入755,032元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增4,480,684元。

期初現金及約當現金7,154,467元。

期末現金及約當現金11,635,151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	11,635,151	7,154,467	62.63
預付費用	52,980	0	-
房屋建築及設備	92,653,628	18,429,086	402.76
機械及設備	4,132,151	3,775,201	9.46
交通及運輸設備	582,574	671,066	-13.19
雜項設備	4,143,397	4,594,444	-9.82
暫付及待結轉帳項	0	394,942	-100.00
代管資產	154,842,481	156,694,487	-1.18
資產合計	268,042,362	191,713,693	39.81

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係雙語教學等補助款，結轉下年度繼續支用。

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」所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

3. 房屋建築及設備：主要增加係教育局補助新建校舍等工程。
4. 交通及運輸設備：主要減少係財產提列折舊及辦理報廢所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係教育局補助款皆已撥入所致。

(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	5,067,582	3,493,637	45.05
應付費用	1,851,696	1,211,470	52.85
存入保證金	1,368,747	613,715	123.03
應付代管資產	154,842,481	156,694,487	-1.18
負債合計	163,130,506	162,013,309	0.69

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係雙語教學等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 應付費用：主要增加係「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」等補助款，結轉下年度繼續支用。
3. 存入保證金：主要增加係女兒牆安全改善工程等保固保證金

(三) 淨資產為累積餘額104,911,856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15,313,000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14,542,000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771,000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—臺南市南區日新國民小學  
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	103,913,000	100.00	118,933,025	100.00	15,020,025	14.45	114,648,314	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	30,928	0.03
415 違規罰款收入							30,928	0.03
43 勞務收入	2,000	0.00	7,200	0.01	5,200	260.00	14,900	0.01
431 服務收入	2,000	0.00	7,200	0.01	5,200	260.00	14,900	0.01
45 財產收入	2,000	0.00	12,831	0.01	10,831	541.55	10,129	0.01
451 財產處分收入			10,850	0.01	10,850	0.00	8,240	0.01
454 利息收入	2,000	0.00	1,981	0.00	-19	-0.95	1,889	0.00
46 政府撥入收入	103,851,000	99.94	118,838,958	99.92	14,987,958	14.43	114,517,195	99.89
462 公庫撥款收入	103,851,000	99.94	110,721,843	93.10	6,870,843	6.62	106,950,965	93.29
46Y 政府其他撥入收入			8,117,115	6.82	8,117,115	0.00	7,566,230	6.60
4S 教學收入	52,000	0.05	63,110	0.05	11,110	21.37	69,665	0.06
4S1 學雜費收入	52,000	0.05	63,110	0.05	11,110	21.37	69,665	0.06
4Y 其他收入	6,000	0.01	10,926	0.01	4,926	82.10	5,497	0.00
4YY 雜項收入	6,000	0.01	10,926	0.01	4,926	82.10	5,497	0.00
5 基金用途	103,993,000	100.00	117,763,506	100.00	13,770,506	13.24	115,441,528	100.00
53 國民教育計畫	72,674,000	69.88	85,675,163	72.75	13,001,163	17.89	82,466,322	71.44
5L 一般行政管理計畫	31,319,000	30.12	32,088,343	27.25	769,343	2.46	32,933,206	28.53
5M 建築及設備計畫						0.00	42,000	0.04
購建固定資產							42,000	0.04
本期賸餘 (短絀-)	-80,000		1,169,519		1,249,519	-1,561.90	-793,214	
期初基金餘額	2,815,000		2,230,587		-584,413	-20.76	3,023,801	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,735,000		3,400,106		665,106	24.32	2,230,587	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學  
**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	103,913,000	118,933,025	15,020,025	14.45	
43 勞務收入	2,000	7,200	5,200	260.00	
431 服務收入	2,000	7,200	5,200	260.00	場地租借收入較預算數多，依實際收入繳庫。
45 財產收入	2,000	12,831	10,831	541.55	
451 財產處分收入		10,850	10,850	0.00	報廢財產變賣收入未估列預算，依實際收入繳庫。
454 利息收入	2,000	1,981	-19	-0.95	
46 政府撥入收入	103,851,000	118,838,958	14,987,958	14.43	
462 公庫撥款收入	103,851,000	110,721,843	6,870,843	6.62	
46Y 政府其他撥入收入		8,117,115	8,117,115	0.00	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)等補助款所致。
4S 教學收入	52,000	63,110	11,110	21.37	
4S1 學雜費收入	52,000	63,110	11,110	21.37	幼兒園雜費收入較預算數多，依實際收入繳庫。
4Y 其他收入	6,000	10,926	4,926	82.10	
4YY 雜項收入	6,000	10,926	4,926	82.10	資源回收收入較預算數多，依實際收入繳庫。

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	103,993,000	117,763,506	13,770,506	13.24	
53 國民教育計畫	72,674,000	85,675,163	13,001,163	17.89	53國民教育計畫增加原因：係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	72,674,000	85,675,163	13,001,163	17.89	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		346,641	346,641		
1 用人費用		346,641	346,641		
11 正式員額薪資		346,641	346,641		
113 職員薪金		346,641	346,641		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		984,992	984,992		
1 用人費用		984,992	984,992		
11 正式員額薪資		715,036	715,036		
113 職員薪金		715,036	715,036		
15 獎金		145,864	145,864		
151 考績獎金		59,425	59,425		
152 年終獎金		86,439	86,439		
16 退休及卹償金		65,676	65,676		
161 職員退休及離職金		65,676	65,676		
18 福利費		58,416	58,416		
181 分擔員工保險費		58,416	58,416		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,960	24,960		
1 用人費用		24,960	24,960		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,960	24,960		
124 兼職人員酬金		24,960	24,960		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,461,540	1,461,540		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,461,540	1,461,540		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,461,540	1,461,540		
743 獎勵費用		1,461,540	1,461,540		
53210304 國小合理教師員額編制		2,954,519	2,954,519		
1 用人費用		2,954,519	2,954,519		
11 正式員額薪資		1,866,509	1,866,509		
113 職員薪金		1,866,509	1,866,509		



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		600,960	600,960		
124 兼職人員酬金		600,960	600,960		
15 獎金		110,017	110,017		
152 年終獎金		110,017	110,017		
16 退休及卹償金		117,727	117,727		
161 職員退休及離職金		117,727	117,727		
18 福利費		259,306	259,306		
181 分擔員工保險費		259,306	259,306		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		3,823,819	3,823,819		
1 用人費用		3,823,819	3,823,819		
11 正式員額薪資		2,903,366	2,903,366		
113 職員薪金		2,903,366	2,903,366		
12 聘僱及兼職人員薪資		37,440	37,440		
124 兼職人員酬金		37,440	37,440		
15 獎金		343,658	343,658		
152 年終獎金		343,658	343,658		
16 退休及卹償金		270,789	270,789		
161 職員退休及離職金		270,789	270,789		
18 福利費		268,566	268,566		
181 分擔員工保險費		268,566	268,566		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		43,380	43,380		
1 用人費用		43,380	43,380		
12 聘僱及兼職人員薪資		43,380	43,380		
124 兼職人員酬金		43,380	43,380		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		10,267	10,267		
1 用人費用		10,267	10,267		
11 正式員額薪資		10,267	10,267		
113 職員薪金		10,267	10,267		
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		1,169,786	1,169,786		
1 用人費用		1,169,786	1,169,786		
11 正式員額薪資		1,040,107	1,040,107		
113 職員薪金		1,040,107	1,040,107		
13 超時工作報酬		7,656	7,656		
131 加班費		7,656	7,656		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	%	
16 退休及卹償金		37,216	37,216		
161 職員退休及離職金		37,216	37,216		
18 福利費		84,807	84,807		
181 分擔員工保險費		84,007	84,007		
183 傷病醫藥費		800	800		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		90,388	90,388		
1 用人費用		90,388	90,388		
11 正式員額薪資		90,388	90,388		
113 職員薪金		90,388	90,388		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		29,323	29,323		
1 用人費用		29,323	29,323		
11 正式員額薪資		10,024	10,024		
113 職員薪金		10,024	10,024		
12 聘僱及兼職人員薪資		18,967	18,967		
124 兼職人員酬金		18,967	18,967		
18 福利費		332	332		
181 分擔員工保險費		332	332		
53220000 各校經常門分支計 畫	72,674,000	74,716,548	2,042,548	2.81	
1 用人費用	69,396,000	72,130,132	2,734,132	3.94	
11 正式員額薪資	48,102,000	49,428,790	1,326,790	2.76	
113 職員薪金	47,719,000	49,046,050	1,327,050	2.78	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：係用人費用預算編列不足 數，以超支併決算方式辦理所 致。
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	399,000	677,982	278,982	69.92	
122 約僱職員薪金		1,126	1,126		
124 兼職人員酬金	399,000	676,856	277,856	69.64	
13 超時工作報酬	578,000	591,175	13,175	2.28	
131 加班費	578,000	591,175	13,175	2.28	
15 獎金	11,192,000	11,453,280	261,280	2.33	
151 考績獎金	5,179,000	5,422,223	243,223	4.70	
152 年終獎金	6,013,000	6,031,057	18,057	0.30	
16 退休及卹償金	4,673,000	4,691,943	18,943	0.41	
161 職員退休及離職金	4,650,000	4,668,975	18,975	0.41	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學  
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	%	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	4,452,000	5,286,866	834,866	18.75	
181 分擔員工保險費	4,003,000	4,852,576	849,576	21.22	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	449,000	428,290	-20,710	-4.61	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	2,972,000	2,307,480	-664,520	-22.36	
21 水電費	1,072,000	608,141	-463,859	-43.27	
212 工作場所電費	952,000	577,194	-374,806	-39.37	
214 工作場所水費	120,000	30,947	-89,053	-74.21	
22 郵電費	100,000	84,495	-15,505	-15.51	
221 郵費	10,000	4,724	-5,276	-52.76	
222 電話費	50,000	55,336	5,336	10.67	
224 數據通信費	40,000	24,435	-15,565	-38.91	
23 旅運費	24,000	5,473	-18,527	-77.20	
231 國內旅費	24,000	5,473	-18,527	-77.20	
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	3,163	-21,837	-87.35	
241 印刷及裝訂費	25,000	3,163	-21,837	-87.35	
25 修理保養及保固費	654,000	480,197	-173,803	-26.58	
251 土地改良物修護費	20,000	101,115	81,115	405.58	
252 一般房屋修護費	200,000	154,359	-45,641	-22.82	
254 其他建築修護費	45,000	15,685	-29,315	-65.14	
255 機械及設備修護費	214,000	134,000	-80,000	-37.38	
256 交通及運輸設備修護費	30,000		-30,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	145,000	75,038	-69,962	-48.25	
27 一般服務費	979,000	1,009,411	30,411	3.11	
277 代理(辦)費	98,000	74,772	-23,228	-23.70	
27D 計時與計件人員酬金	835,000	905,303	70,303	8.42	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835,000元，決算數905,303元，內容：臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	46,000	29,336	-16,664	-36.23	
28 專業服務費	46,000	44,600	-1,400	-3.04	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	7,200	4,200	140.00	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	38,000	33,400	-4,600	-12.11	
28A 電腦軟體服務費	5,000	4,000	-1,000	-20.00	
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	270,000	277,576	7,576	2.81	
31 使用材料費	10,000	4,932	-5,068	-50.68	
312 燃料	10,000	4,932	-5,068	-50.68	
32 用品消耗	260,000	272,644	12,644	4.86	
321 辦公(事務)用品	174,000	224,219	50,219	28.86	
322 報章雜誌	5,000	2,880	-2,120	-42.40	
323 農業與園藝用品及環境美化費	18,000	25,212	7,212	40.07	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	20,333	10,333	103.33	
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	35,000		-35,000	-100.00	
43 機器租金	5,000		-5,000	-100.00	
432 機械及設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
451 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		360	360		
66 規費		360	360		
661 行政規費與強制費		360	360		
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		19,000	19,000		
2 服務費用		12,160	12,160		
28 專業服務費		12,160	12,160		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		12,160	12,160		
3 材料及用品費		6,840	6,840		
32 用品消耗		6,840	6,840		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學  
**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	%	
321 辦公(事務)用品		6,840	6,840		
5L 一般行政管理計畫	31,319,000	32,088,343	769,343	2.46	
5L1 行政管理及推展	31,319,000	32,088,343	769,343	2.46	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	31,319,000	31,476,318	157,318	0.50	
1 用人費用	31,295,000	31,452,318	157,318	0.50	
15 獎金	70,000	69,120	-880	-1.26	
152 年終獎金	70,000	69,120	-880	-1.26	
16 退休及卹償金	31,225,000	31,383,198	158,198	0.51	
161 職員退休及離職金	31,225,000	31,383,198	158,198	0.51	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	24,000	24,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	24,000	24,000			
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		612,025	612,025		
1 用人費用		612,025	612,025		
18 福利費		612,025	612,025		
18Y 其他福利費		612,025	612,025		

## 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>	43,292,762	15,822,965	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,489,342	1,489,342	
房屋及建築	24,842,590	6,413,504	
機械及設備	6,775,391	3,000,190	
交通及運輸設備	1,008,082	337,016	
雜項設備	9,177,357	4,582,913	
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
其他			

註：主要增減原因：

- 1.房屋及建築--增加原因：新建校舍工程、女兒牆改善工程等。
- 2.機械及設備--增加原因：購置筆記型電腦、顯示器等；減少原因：財產報廢-電腦等15項。
- 3.交通及運輸設備--增加原因：購置無線喊話器等；減少原因：財產報廢-無線麥克風等2項。
- 4.雜項設備--增加原因：購置冷氣機、冰箱、攝影機等；減少原因：財產報廢-電視機等10項。

一臺南市南區日新國民小學

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		
77,932,851		662,322	3,228,576	101,511,750
75,577,153			1,352,611	92,653,628
1,463,636		224,247	882,439	4,132,151
48,000		29,000	107,492	582,574
844,062		409,075	886,034	4,143,397

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：



一臺南市南區日新國民小學

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—臺南市南區日新國民小學  
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—臺南市南區日新國民小學

## 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	57	70	13	教師62人，公務人員5人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係普通班增加1班、巡迴班增加1班增加教師3人(核准文號：110年10月5日南市教課(二)字第1101196016號函)，國小合理教師員額編制教師4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4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)。
職員	56	69	13	
工友	1	1	0	
合 計	57	70	13	

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1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學  
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 數										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	48,102,000		578,000		11,192,000	4,673,000		4,452,000		68,997,000	399,000	69,396,000
正式人員	48,102,000		578,000		11,192,000	4,673,000		4,452,000		68,997,000		68,997,000
聘僱人員												
兼任人員											399,000	399,000
一般行政管理計畫					70,000	31,225,000				31,295,000		31,295,000
正式人員					70,000	31,225,000				31,295,000		31,295,000
其他人員												
合 計	48,102,000		578,000		11,262,000	35,898,000		4,452,000		100,292,000	399,000	100,691,000

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835,000元，決算數905,303元。  
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數5,179,000元，決算數5,481,648元，內容：教職員工考績獎金決算人數58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6,083,000元，決算數6,640,291元，內容：教職員工年終獎金決算人數72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—臺南市南區日新國民小學  
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
56,411,128	1,126	598,831		12,052,819	5,183,351		5,958,293	96	80,205,644	1,402,563	81,608,207
56,411,128		598,831		12,033,874	5,160,671		5,905,589	96	80,110,189		80,110,189
	1,126			3,897					5,023		5,023
				15,048	22,680		52,704		90,432	1,402,563	1,492,995
				69,120	31,383,198		612,025		32,064,343		32,064,343
							612,025		612,025		612,025
				69,120	31,383,198				31,452,318		31,452,318
56,411,128	1,126	598,831		12,121,939	36,566,549		6,570,318	96	112,269,987	1,402,563	113,672,550

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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—臺南市南區日新國民小學  
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			103,993,000		117,763,506		13,770,506	13.24	主要係辦理國中小 輔導教師人力運用 計畫(專任)等計畫及 用人費用預算編列 不足數，以超支併 決算方式辦理所 致。
國民教育計畫			72,674,000		85,675,163		13,001,163	17.89	
一般行政管理 計畫			31,319,000		32,088,343		769,343	2.46	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學  
**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	100,691,000	113,672,550	12,981,550	12.89
11 正式員額薪資	48,102,000	56,411,128	8,309,128	17.27
12 聘僱及兼職人員薪資	399,000	1,403,689	1,004,689	251.80
13 超時工作報酬	578,000	598,831	20,831	3.60
15 獎金	11,262,000	12,121,939	859,939	7.64
16 退休及卹償金	35,898,000	36,566,549	668,549	1.86
18 福利費	4,452,000	6,570,318	2,118,318	47.58
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	2,972,000	2,319,640	-652,360	-21.95
21 水電費	1,072,000	608,141	-463,859	-43.27
22 郵電費	100,000	84,495	-15,505	-15.51
23 旅運費	24,000	5,473	-18,527	-77.20
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	3,163	-21,837	-87.35
25 修理保養及保固費	654,000	480,197	-173,803	-26.58
27 一般服務費	979,000	1,009,411	30,411	3.11
28 專業服務費	46,000	56,760	10,760	23.39
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	270,000	284,416	14,416	5.34
31 使用材料費	10,000	4,932	-5,068	-50.68
32 用品消耗	260,000	279,484	19,484	7.49
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	0	-35,000	-100.00
43 機器租金	5,000	0	-5,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	360	360	0.00
66 規費	0	360	360	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	1,486,540	1,461,540	5,846.16
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	1,485,540	1,461,540	6,089.75
合 計	103,993,000	117,763,506	13,770,506	13.24



臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學  
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	838,000	924,663	86,663	10.34	
27D 計時與計件人員酬金	835,000	905,303	70,303	8.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	19,360	16,360	545.33	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	%
資產	268,042,362	100.00	191,713,693	100.00	76,328,669	39.81	負債	163,130,506	60.86	162,013,309	84.51	1,117,197	0.69
流動資產	11,688,131	4.36	7,154,467	3.73	4,533,664	63.37	流動負債	6,919,278	2.58	4,705,107	2.45	2,214,171	47.06
現金	11,635,151	4.34	7,154,467	3.73	4,480,684	62.63	應付款項	6,919,278	2.58	4,705,107	2.45	2,214,171	47.06
銀行存款	11,635,151	4.34	7,154,467	3.73	4,480,684	62.63	應付代收款	5,067,582	1.89	3,493,637	1.82	1,573,945	45.05
銀行存款-市	5,198,822	1.94	3,442,057	1.80	1,756,765	51.04	應付代收款	5,067,582	1.89	3,493,637	1.82	1,573,945	45.05
庫存款	4,467,130	1.67	2,323,231	1.21	2,143,899	92.28	應付費用	1,851,696	0.69	1,211,470	0.63	640,226	52.85
銀行存款-保	112,703	0.04	126,330	0.07	-13,627	-10.79	應付費用	1,851,696	0.69	1,211,470	0.63	640,226	52.85
管款-代收款	564,498	0.21	1,262,849	0.66	-698,351	-55.30	其他負債	156,211,228	58.28	157,308,202	82.05	-1,096,974	-0.70
專戶	1,291,998	0.48	0	0.00	1,291,998	0.00	什項負債	156,211,228	58.28	157,308,202	82.05	-1,096,974	-0.70
銀行存款-保	52,980	0.02	0	0.00	52,980	0.00	存入保證金	1,368,747	0.51	613,715	0.32	755,032	123.03
管款-教育儲	52,980	0.02	0	0.00	52,980	0.00	存入保證金	1,368,747	0.51	613,715	0.32	755,032	123.03
蓄專戶	101,511,750	37.87	27,469,797	14.33	74,041,953	269.54	應付代管資產	154,842,481	57.77	156,694,487	81.73	-1,852,006	-1.18
銀行存款-保	92,653,628	34.57	18,429,086	9.61	74,224,542	402.76	應付代管資產	154,842,481	57.77	156,694,487	81.73	-1,852,006	-1.18
管款-午餐專	100,419,743	37.46	24,842,590	12.96	75,577,153	304.22	淨資產	104,911,856	39.14	29,700,384	15.49	75,211,472	253.23
戶	-7,766,115	-2.90	-6,413,504	-3.35	-1,352,611	21.09	淨資產	104,911,856	39.14	29,700,384	15.49	75,211,472	253.23
銀行存款-保	4,132,151	1.54	3,775,201	1.97	356,950	9.46	淨資產	104,911,856	39.14	29,700,384	15.49	75,211,472	253.23
管款-其他	8,014,780	2.99	6,775,391	3.53	1,239,389	18.29	累積餘額	104,911,856	39.14	29,700,384	15.49	75,211,472	253.23
預付款項	-3,882,629	-1.45	-3,000,190	-1.56	-882,439	29.41							
預付費用	582,574	0.22	671,066	0.35	-88,492	-13.19							
固定資產	101,511,750	37.87	27,469,797	14.33	74,041,953	269.54							
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
土地改良物	1,489,342	0.56	1,489,342	0.78	0	0.00							
累計折舊-土	-1,489,342	-0.56	-1,489,342	-0.78	0	0.00							
地改良物	92,653,628	34.57	18,429,086	9.61	74,224,542	402.76							
房屋建築及設	100,419,743	37.46	24,842,590	12.96	75,577,153	304.22							
備	-7,766,115	-2.90	-6,413,504	-3.35	-1,352,611	21.09							
房屋建築及設	4,132,151	1.54	3,775,201	1.97	356,950	9.46							
備	8,014,780	2.99	6,775,391	3.53	1,239,389	18.29							
機械及設備	-3,882,629	-1.45	-3,000,190	-1.56	-882,439	29.41							
機械及設備	582,574	0.22	671,066	0.35	-88,492	-13.19							
交通及運輸設													
備													
合計:	268,042,362	100.00	191,713,693	100.00	76,328,669	39.81	合計:	268,042,362	100.00	191,713,693	100.00	76,328,669	39.81

信託代理與保證資產 3,160,066

信託代理與保證負債 3,160,066

保證品 3,160,066

應付保證品 3,160,066

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—臺南市南區日新國民小學

## 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	1,027,082	0.38	1,008,082	0.53	19,000	1.88							
累計折舊-交通及運輸設備	-444,508	-0.17	-337,016	-0.18	-107,492	31.90							
雜項設備	4,143,397	1.55	4,594,444	2.40	-451,047	-9.82							
雜項設備	9,612,344	3.59	9,177,357	4.79	434,987	4.74							
累計折舊-雜項設備	-5,468,947	-2.04	-4,582,913	-2.39	-886,034	19.33							
其他資產	154,842,481	57.77	157,089,429	81.94	-2,246,948	-1.43							
什項資產	154,842,481	57.77	157,089,429	81.94	-2,246,948	-1.43							
暫付及待結轉帳項	0	0.00	394,942	0.21	-394,942	-100.00							
代管資產	154,842,481	57.77	156,694,487	81.73	-1,852,006	-1.18							
代管資產-土地	110,471,250	41.21	110,471,250	57.62	0	0.00							
代管資產-土地改良物	76,254	0.03	96,714	0.05	-20,460	-21.16							
代管資產-房屋及設備	44,075,931	16.44	45,867,609	23.93	-1,791,678	-3.91							
代管資產-機械及設備	144,904	0.05	175,574	0.09	-30,670	-17.47							
代管資產-交通及運輸設備	11,220	0.00	11,220	0.01	0	0.00							
代管資產-什項設備	62,922	0.02	72,120	0.04	-9,198	-12.75							
合計：	268,042,362	100.00	191,713,693	100.00	76,328,669	39.81	合計：	268,042,362	100.00	191,713,693	100.00	76,328,669	39.81

信託代理與保證資產

3,160,066

信託代理與保證負債

3,160,066

保證品

3,160,066

應付保證品

3,160,066

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—臺南市南區日新國民小學

## 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	196,799,851	100.00			196,799,851	
勞務收入	7,200	0.00			7,200	
服務收入	7,200	0.00			7,200	
財產收益	77,879,657	39.57			77,879,657	
財產孳息收入	1,981	0.00			1,981	
廢舊物品售價收入	10,850	0.01			10,850	
財產交易利益	1,046,020	0.53			1,046,020	
其他財產收入	76,820,806	39.03			76,820,806	
政府撥入收入	118,838,958	60.39			118,838,958	
公庫撥款收入	110,721,843	56.26			110,721,843	
政府其他撥入收入	8,117,115	4.12			8,117,115	
教學收入	63,110	0.03			63,110	
學雜費收入	63,110	0.03			63,110	
其他收入	10,926	0.01			10,926	
雜項收入	10,926	0.01			10,926	
支出	121,588,379	61.78			121,588,379	
人事支出	113,672,550	57.76			113,672,550	
人事支出	113,672,550	57.76			113,672,550	
業務支出	4,090,956	2.08			4,090,956	
業務支出	4,090,956	2.08			4,090,956	
折舊、折耗及攤銷	3,824,873	1.94			3,824,873	
固定資產折舊	3,824,873	1.94			3,824,873	
本期賸餘(短絀)	75,211,472	38.22			75,211,472	
期初淨資產	29,700,384	15.09			29,700,384	
解繳公庫						
期末淨資產	104,911,856	53.31			104,911,856	

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—臺南市南區日新國民小學  
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)	75,211,472
8002 調整非現金項目	-71,880,762
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,330,710
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	1,798,850
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,403,908
83 投資活動之淨現金流入(流出)	394,942
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,920,844
8404 減少短期債務及其他負債	-1,165,812
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	755,032
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,480,684
87 期初現金及約當現金	7,154,467
88 期末現金及約當現金	11,635,151

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,852,006元；減少應付代管資產-1,852,006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—臺南市南區日新國民小學

## 決算與會計收支對照表

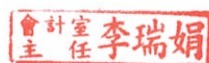
中華民國 110 年度

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	118,933,025	77,866,826	196,799,851	收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	12,831	77,866,826	77,879,657	財產收益
政府撥入收入	118,838,958		118,838,958	政府撥入收入
教學收入	63,110		63,110	教學收入
其他收入	10,926		10,926	其他收入
基金用途	117,763,506	3,824,873	121,588,379	支出
用人費用	113,672,550		113,672,550	人事支出
服務費用	2,319,640	1,771,316	4,090,956	業務支出
材料及用品費	284,416	-284,416		
稅捐及規費(強制費)	360	-360		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,486,540	-1,486,540		
		3,824,873	3,824,873	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,169,519	74,041,953	75,211,472	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,230,587	27,469,797	29,700,384	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,400,106	101,511,750	104,911,856	期末淨資產

註：

主辦會計人員：李瑞娟



基金主持人：徐俊雄

