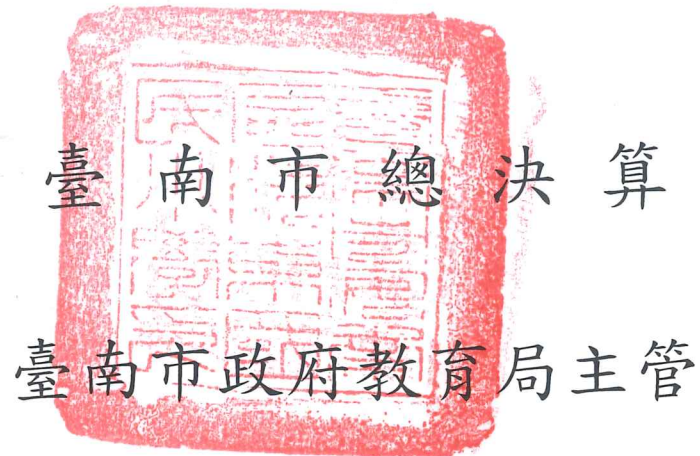


中華民國110年度  
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市安南區海東國民小學編

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	7-13	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		28	
3、現金流量表		29	
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	30	頁

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國110年度

### 一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數198,608,000元，決算數213,789,033元。

#### (一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班79班，學生人數2,143人；附設幼兒園4班，學生人數95人；特教班2班，學生人數44人；補校3班，學生人數41人。

110學年度上學期，實際招收普通班79班，學生人數2,205人；附設幼兒園4班，學生人數97人；特教班2班，學生人數44人；補校3班，學生人數22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193,191,292元，較本年度法定預算數180,441,000元，增加12,750,292元，計增加7.07%，主要係因：國小合理教師員額編制等計畫採超支併決算方式辦理。

#### (二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數20,526,741元，較本年度法定預算數18,096,000元，增加2,430,741元，計增加13.43%。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。

#### (三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數71,000元，與本年度法定預算數71,000元相等。

### 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216,441,803元，較法定預算數198,434,000元，增加18,007,803元，計增加9.07%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數9,300元，較法定預算數0元，增加9,300元。主要係因：係因消防安全改善工程逾期違約金繳庫。
2. 服務收入：決算數38,373元，較法定預算數90,000元，減少51,627元，計減少57.36%。主要係因：場地出借收入依實際出借收入情形核實辦理。
3. 財產處分收入：決算數6,675元，較法定預算數0元，增加6,675元。主要係因：財產報廢依實際情形辦理。
4. 租金收入：決算數10,172元，較法定預算數10,000元，增加172元，計增加1.72%。
5. 利息收入：決算數5,689元，較法定預算數9,000元，減少3,311元，計減少36.79%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國110年度

6. 公庫撥款收入：決算數203,064,907元，較法定預算數198,157,000元，增加4,907,907元，計增加2.48%。
7. 政府其他撥入收入：決算數13,153,262元，較法定預算數0元，增加13,153,262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。
8. 學雜費收入：決算數92,540元，較法定預算數128,000元，減少35,460元，計減少27.70%。主要係因：幼兒園雜費繳庫依實際情形辦理。
9. 雜項收入：決算數60,885元，較法定預算數40,000元，增加20,885元，計增加52.21%。主要係因：資源回收變賣收入依實際收入情形核實辦理。

## (二)基金用途：

本年度基金用途決算數213,789,033元，較法定預算數198,608,000元，增加15,181,033元，計增加7.64%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數193,191,292元，較法定預算數180,441,000元，增加12,750,292元，計增加7.07%。
2. 一般行政管理計畫：決算數20,526,741元，較法定預算數18,096,000元，增加2,430,741元，計增加13.43%。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。
5. 建築及設備計畫：決算數71,000元，與法定預算數71,000元相等。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀174,000元，本年度決算賸餘數2,652,770元，賸餘原因：用人費用聘用較多代理教師，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3,971,130元。
- (二)投資活動之淨現金流入11,473元。
- (三)籌資活動之淨現金流入724,602元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增4,707,205元。
- 期初現金及約當現金46,770,244元。
- 期末現金及約當現金51,477,449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)	(1)-(2)/(2)
銀行存款	51,477,449	46,770,244	10.06
土地改良物	4,057,238	5,485,190	-26.03
房屋建築及設備	33,938,686	26,251,663	29.28

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

機械及設備	9,100,404	7,173,106	26.87
交通及運輸設備	485,398	633,836	-23.42
雜項設備	2,878,676	3,538,077	-18.64
暫付及待結轉帳項	436,498	518,971	-15.89
代管資產	917,927,091	921,027,187	-0.34
資產合計	1,020,301,440	1,011,398,274	0.88

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：本年度新增太陽能光電履約保證金致保管款專戶增加。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係新建半戶外球場工程。
4. 機械及設備：主要增加係教育局撥入無線網路基地台等及因停課購置平板電腦。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
7. 暫付及待結轉帳項：係因學生平安保險費未及於年底轉正所致。

(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	35,197,217	35,357,081	-0.45
應付費用	3,630,379	2,223,155	63.30
存入保證金	1,694,593	969,991	74.70
應付代管資產	917,927,091	921,027,187	-0.34
負債合計	958,449,280	959,577,414	-0.12

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係因超支併決算計畫執行贖餘轉列應付費用增加所致。
2. 存入保證金：本年度新增太陽能光電履約保證金增加所致。

(三) 淨資產為累積餘額61,852,160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21,833,000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19,401,000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) 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、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2,432,000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。

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—臺南市安南區海東國民小學  
**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	198,434,000	100.00	216,441,803	100.00	18,007,803	9.07	212,298,391	100.00
41 徵收及依法分配收入			9,300	0.00	9,300	0.00	384,600	0.18
415 違規罰款收入			9,300	0.00	9,300	0.00	384,600	0.18
43 勞務收入	90,000	0.05	38,373	0.02	-51,627	-57.36	74,836	0.04
431 服務收入	90,000	0.05	38,373	0.02	-51,627	-57.36	74,836	0.04
45 財產收入	19,000	0.01	22,536	0.01	3,536	18.61	25,223	0.01
451 財產處分收入			6,675	0.00	6,675	0.00	9,035	0.00
452 租金收入	10,000	0.01	10,172	0.00	172	1.72	10,172	0.00
454 利息收入	9,000	0.00	5,689	0.00	-3,311	-36.79	6,016	0.00
46 政府撥入收入	198,157,000	99.86	216,218,169	99.90	18,061,169	9.11	211,671,975	99.70
462 公庫撥款收入	198,157,000	99.86	203,064,907	93.82	4,907,907	2.48	199,551,769	94.00
46Y 政府其他撥入收入			13,153,262	6.08	13,153,262	0.00	12,120,206	5.71
4S 教學收入	128,000	0.06	92,540	0.04	-35,460	-27.70	108,259	0.05
4S1 學雜費收入	128,000	0.06	92,540	0.04	-35,460	-27.70	108,259	0.05
4Y 其他收入	40,000	0.02	60,885	0.03	20,885	52.21	33,498	0.02
4YY 雜項收入	40,000	0.02	60,885	0.03	20,885	52.21	33,498	0.02
5 基金用途	198,608,000	100.00	213,789,033	100.00	15,181,033	7.64	210,506,949	100.00
53 國民教育計畫	180,441,000	90.85	193,191,292	90.37	12,750,292	7.07	189,198,458	89.88
5L 一般行政管理計畫	18,096,000	9.11	20,526,741	9.60	2,430,741	13.43	21,166,375	10.05
5M 建築及設備計畫	71,000	0.04	71,000	0.03		0.00	142,116	0.07
購建固定資產	71,000	0.04	71,000	0.03			142,116	0.07
本期賸餘 (短絀)	-174,000		2,652,770		2,826,770	-1,624.58	1,791,442	
期初基金餘額	6,596,000		8,738,988		2,142,988	32.49	6,947,546	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,422,000		11,391,758		4,969,758	77.39	8,738,988	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市安南區海東國民小學  
**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	198,434,000	216,441,803	18,007,803	9.07	
41 徵收及依法分配收入		9,300	9,300	0.00	
415 違規罰款收入		9,300	9,300	0.00	係因消防安全改善工程逾期違約金繳庫。
43 勞務收入	90,000	38,373	-51,627	-57.36	
431 服務收入	90,000	38,373	-51,627	-57.36	係場地出借收入依實際出借收入情形核實辦理。
45 財產收入	19,000	22,536	3,536	18.61	
451 財產處分收入		6,675	6,675	0.00	係因報廢資產依實際數辦理。
452 租金收入	10,000	10,172	172	1.72	
454 利息收入	9,000	5,689	-3,311	-36.79	係各專戶利息收入短收所致。
46 政府撥入收入	198,157,000	216,218,169	18,061,169	9.11	
462 公庫撥款收入	198,157,000	203,064,907	4,907,907	2.48	
46Y 政府其他撥入收入		13,153,262	13,153,262	0.00	係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以超支併決算簡化流程方式辦理。
4S 教學收入	128,000	92,540	-35,460	-27.70	
4S1 學雜費收入	128,000	92,540	-35,460	-27.70	係幼兒園雜費繳庫，依實際數辦理。
4Y 其他收入	40,000	60,885	20,885	52.21	
4YY 雜項收入	40,000	60,885	20,885	52.21	係資源回收金繳庫，依實際數辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學  
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	198,608,000	213,789,033	15,181,033	7.64	
53 國民教育計畫	180,441,000	193,191,292	12,750,292	7.07	
532 國民小學教育	180,441,000	193,191,292	12,750,292	7.07	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		946,130	946,130		
1 用人費用		946,130	946,130		
11 正式員額薪資		946,130	946,130		
113 職員薪金		946,130	946,130		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,468,264	1,468,264		
1 用人費用		1,468,264	1,468,264		
11 正式員額薪資		1,121,287	1,121,287		
113 職員薪金		1,121,287	1,121,287		
15 獎金		184,377	184,377		
151 考績獎金		94,880	94,880		
152 年終獎金		89,497	89,497		
16 退休及卹償金		87,445	87,445		
161 職員退休及離職金		87,445	87,445		
18 福利費		75,155	75,155		
181 分擔員工保險費		75,155	75,155		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,465	25,465		
1 用人費用		25,465	25,465		
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		
18 福利費		505	505		
181 分擔員工保險費		505	505		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		2,995,228	2,995,228		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		2,995,228	2,995,228		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,995,228	2,995,228		
743 獎勵費用		2,995,228	2,995,228		
53210304 國小合理教師員額編制		2,028,014	2,028,014		
1 用人費用		2,028,014	2,028,014		
11 正式員額薪資		1,002,561	1,002,561		
113 職員薪金		1,002,561	1,002,561		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學  
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		748,834	748,834		
124 兼職人員酬金		748,834	748,834		
15 獎金		101,639	101,639		
152 年終獎金		101,639	101,639		
16 退休及卹償金		54,127	54,127		
161 職員退休及離職金		54,127	54,127		
18 福利費		120,853	120,853		
181 分擔員工保險費		120,853	120,853		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		8,473,529	8,473,529		
1 用人費用		8,473,529	8,473,529		
11 正式員額薪資		6,322,408	6,322,408		
113 職員薪金		6,322,408	6,322,408		
12 聘僱及兼職人員薪資		326,720	326,720		
124 兼職人員酬金		326,720	326,720		
15 獎金		692,628	692,628		
152 年終獎金		692,628	692,628		
16 退休及卹償金		551,786	551,786		
161 職員退休及離職金		551,786	551,786		
18 福利費		579,987	579,987		
181 分擔員工保險費		579,987	579,987		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		19,080	19,080		
1 用人費用		19,080	19,080		
12 聘僱及兼職人員薪資		19,080	19,080		
124 兼職人員酬金		19,080	19,080		
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		1,566,817	1,566,817		
1 用人費用		1,564,417	1,564,417		
11 正式員額薪資		1,334,554	1,334,554		
113 職員薪金		1,334,554	1,334,554		
13 超時工作報酬		6,185	6,185		
131 加班費		6,185	6,185		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學  
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		24,305	24,305		
152 年終獎金		24,305	24,305		
16 退休及卹償金		61,608	61,608		
161 職員退休及離職金		61,608	61,608		
18 福利費		137,657	137,657		
181 分擔員工保險費		134,257	134,257		
183 傷病醫藥費		3,400	3,400		
19 提繳費		108	108		
191 提繳工資墊償費用		108	108		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
27F 體育活動費		2,400	2,400		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		170,970	170,970		
1 用人費用		170,970	170,970		
11 正式員額薪資		170,970	170,970		
113 職員薪金		170,970	170,970		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		76,281	76,281		
1 用人費用		76,281	76,281		
11 正式員額薪資		27,921	27,921		
113 職員薪金		27,921	27,921		
12 聘僱及兼職人員薪資		47,360	47,360		
124 兼職人員酬金		47,360	47,360		
18 福利費		1,000	1,000		
181 分擔員工保險費		1,000	1,000		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		135,542	135,542		
2 服務費用		135,542	135,542		
27 一般服務費		135,542	135,542		
27D 計時與計件人員酬金		135,542	135,542		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 135,542 元，內容：特教學生助 理人員 2 名。
53220000 各校經常門分支計 畫	180,441,000	174,640,864	-5,800,136	-3.21	
1 用人費用	174,103,000	169,209,253	-4,893,747	-2.81	
11 正式員額薪資	122,488,000	114,568,135	-7,919,865	-6.47	
113 職員薪金	121,310,000	113,802,655	-7,507,345	-6.19	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學  
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	%	
114 工員工資	1,178,000	765,480	-412,520	-35.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,108,000	3,266,351	1,158,351	54.95	
122 約僱職員薪金	419,000	91,819	-327,181	-78.09	
124 兼職人員酬金	1,689,000	3,174,532	1,485,532	87.95	
13 超時工作報酬	733,000	706,864	-26,136	-3.57	
131 加班費	733,000	706,864	-26,136	-3.57	
15 獎金	26,338,000	27,346,933	1,008,933	3.83	
151 考績獎金	11,088,000	12,949,426	1,861,426	16.79	
152 年終獎金	15,250,000	14,397,507	-852,493	-5.59	
16 退休及卹償金	11,635,000	11,078,089	-556,911	-4.79	
161 職員退休及離職金	11,564,000	11,032,153	-531,847	-4.60	
162 工員退休及離職金	71,000	45,936	-25,064	-35.30	
18 福利費	10,801,000	12,242,629	1,441,629	13.35	
181 分擔員工保險費	10,164,000	11,680,229	1,516,229	14.92	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	637,000	556,400	-80,600	-12.65	
19 提繳費		252	252		
191 提繳工資墊償費用		252	252		
2 服務費用	5,323,000	4,669,536	-653,464	-12.28	
21 水電費	1,138,000	699,490	-438,510	-38.53	
212 工作場所電費	849,000	558,809	-290,191	-34.18	
214 工作場所水費	289,000	140,681	-148,319	-51.32	
22 郵電費	135,000	98,183	-36,817	-27.27	
221 郵費	10,000	132	-9,868	-98.68	
222 電話費	75,000	65,531	-9,469	-12.63	
224 數據通信費	50,000	32,520	-17,480	-34.96	
23 旅運費	85,000	22,701	-62,299	-73.29	
231 國內旅費	85,000	22,701	-62,299	-73.29	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	45,428	-14,572	-24.29	
241 印刷及裝訂費	60,000	45,428	-14,572	-24.29	
25 修理保養及保固費	1,153,000	876,953	-276,047	-23.94	
251 土地改良物修護費	80,000	64,100	-15,900	-19.88	
252 一般房屋修護費	225,000	88,300	-136,700	-60.76	
254 其他建築修護費	40,000	26,000	-14,000	-35.00	
255 機械及設備修護費	358,000	72,266	-285,734	-79.81	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
256 交通及運輸設備修護費		43,650	43,650		
257 雜項設備修護費	450,000	582,637	132,637	29.47	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
268 責任保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	2,572,000	2,663,118	91,118	3.54	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		9,616	9,616		
277 代理(辦)費	162,000	122,660	-39,340	-24.28	
279 外包費	300,000	159,780	-140,220	-46.74	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數300,000元(不含機械保全30,000元)，決算數159,780元(不含機械保全11,280元)，內容：樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,995,000	2,263,481	268,481	13.46	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1,995,000 元，決算數2,263,481元，內容：臨時僱工2名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時救生員2名、游泳池管理員及清潔員1名。
27F 體育活動費	115,000	107,581	-7,419	-6.45	
28 專業服務費	79,000	165,663	86,663	109.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		28,869	28,869		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	74,000	58,994	-15,006	-20.28	
28A 電腦軟體服務費	5,000	76,800	71,800	1,436.00	
28Y 其他專業服務費		1,000	1,000		
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	806,000	595,057	-210,943	-26.17	
31 使用材料費	10,000	58,332	48,332	483.32	
312 燃料	10,000	4,550	-5,450	-54.50	
315 設備零件		53,782	53,782		
32 用品消耗	796,000	536,725	-259,275	-32.57	
321 辦公(事務)用品	514,000	354,083	-159,917	-31.11	
322 報章雜誌	20,000	11,280	-8,720	-43.60	
323 農業與園藝用品及環境美化費	99,000	55,281	-43,719	-44.16	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學

## 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	%	
324 化學藥劑與實驗用品		499	499		
326 食品		3,175	3,175		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	40,000			
32Y 其他用品消耗	123,000	72,407	-50,593	-41.13	
4 租金、償債、利息及相關手續費	125,000	83,847	-41,153	-32.92	
43 機器租金	20,000		-20,000	-100.00	
432 機械及設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
45 雜項設備租金	105,000	83,847	-21,153	-20.15	
451 雜項設備租金	105,000	83,847	-21,153	-20.15	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	84,000	83,171	-829	-0.99	
71 會費	4,000	4,000			
713 職業團體會費	4,000	4,000			
75 競賽及交流活動費	80,000	79,171	-829	-1.04	
751 技能競賽	80,000	79,171	-829	-1.04	
53221502 特教學生助理人員		603,308	603,308		
2 服務費用		603,308	603,308		
27 一般服務費		603,308	603,308		
27D 計時與計件人員酬金		603,308	603,308		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 603,308 元，內容：特教學生助理人員 4 名。
53221601 推展傳統藝術教育		31,000	31,000		
2 服務費用		31,000	31,000		
28 專業服務費		31,000	31,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		31,000	31,000		
5L 一般行政管理計畫	18,096,000	20,526,741	2,430,741	13.43	5L 一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費
5L1 行政管理及推展	18,096,000	20,526,741	2,430,741	13.43	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	18,096,000	19,028,881	932,881	5.16	
1 用人費用	18,084,000	19,010,881	926,881	5.13	
16 退休及卹償金	18,084,000	19,010,881	926,881	5.13	
161 職員退休及離職金	18,084,000	19,010,881	926,881	5.13	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	18,000	6,000	50.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學  
**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	12,000	18,000	6,000	50.00	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	18,000	6,000	50.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		1,497,860	1,497,860		
1 用人費用		1,497,860	1,497,860		
18 福利費		1,497,860	1,497,860		
18Y 其他福利費		1,497,860	1,497,860		
5M 建築及設備計畫	71,000	71,000			
5M4 其他設備	71,000	71,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	71,000	71,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	71,000	71,000			
51 購建固定資產	71,000	71,000			
514 購置機械及設備	71,000		-71,000	-100.00	
516 購置雜項設備		71,000	71,000		

## 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>	87,456,340	44,374,468	71,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,552,957	6,067,767	
房屋及建築	46,519,325	20,267,662	
機械及設備	13,445,337	6,272,231	
交通及運輸設備	1,261,211	627,375	
雜項設備	14,677,510	11,139,433	71,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
其他			

- 註： 1.房屋及建築:半戶外球場新建工程等。  
 2.機械及設備:撥入無線網路基地台及購置停課用平板電腦等;報廢個人電腦及數位相機等。  
 3.交通及運輸設備:購置綜合擴大機等;報廢音響。  
 4.雜項設備:購置飲水機、大提琴及圖書等;報廢投影機及液晶顯示器等。  
 5.電腦軟體:無。

## 臺南市安南區海東國民小學

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		
14,337,865		1,027,898	5,931,437	50,460,402
			1,427,952	4,057,238
9,044,338			1,357,315	33,938,686
4,737,524		608,821	2,201,405	9,100,404
34,300			182,738	485,398
521,703		419,077	762,027	2,878,676

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：

臺南市安南區海東國民小學

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—臺南市安南區海東國民小學

**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		71,000		-71,000	0			
機械及設備		71,000		-71,000	0			
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備				71,000	71,000	71,000		
雜項設備				71,000	71,000	71,000		
購建中固定資產								
合 計		71,000			71,000	71,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學

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	144	157	13	教師143人，公務人員9人、教保員1人、幼兒園廚工2人。職員增加原因:係含國小提高員額編制至每班1.65師之正式教師10人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)、合理教師員額之長期代理教師2人(核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函)、增置契約教保員1人及幼兒園改置設廚工2人(核准文號：110年11月4日南市教特(一)字第1101245508號函)。
職員	140	155	15	
技工	1	0	-1	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	0	-1	
合 計	144	157	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：特教學生助理人員6名、臨時救生員2名、游泳池管理員及清潔員1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時僱工2名。

279外包費，內容：樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學  
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	122,488,000	419,000	733,000		26,338,000	11,635,000		10,801,000		172,414,000	1,689,000	174,103,000
正式人員	122,488,000		733,000		26,276,000	11,610,000		10,733,000		171,840,000		171,840,000
聘僱人員		419,000			62,000	25,000		68,000		574,000		574,000
兼任人員											1,689,000	1,689,000
一般行政管理計畫						18,084,000				18,084,000		18,084,000
正式人員												
其他人員						18,084,000				18,084,000		18,084,000
合計	122,488,000	419,000	733,000		26,338,000	29,719,000		10,801,000		190,498,000	1,689,000	192,187,000

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1,995,000元，決算數2,263,481元279外包費：預算數300,000元(不含機械保全30,000元)，決算數159,780元(不含機械保全11,280元)。2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數11,088,000元，決算數13,044,306元，內容：教職員工考績獎金決算人數132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15,250,000元，決算數15,305,576元，內容：教職員工年終獎金決算人數150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—臺南市安南區海東國民小學  
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
125,504,766	91,819	713,049		28,349,882	11,833,055		13,157,786	360	179,650,717	4,341,486	183,992,203
125,504,766		713,049		28,156,879	11,830,348		13,148,852	108	179,354,002		179,354,002
	91,819			52,374			8,429		152,622		152,622
				140,629	2,707		505	252	144,093	4,341,486	4,485,579
					19,010,881		1,497,860		20,508,741		20,508,741
							1,497,860		1,497,860		1,497,860
					19,010,881				19,010,881		19,010,881
125,504,766	91,819	713,049		28,349,882	30,843,936		14,655,646	360	200,159,458	4,341,486	204,500,944

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學

**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—臺南市安南區海東國民小學

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			198,608,000		213,789,033		15,181,033	7.64	
國民教育計畫			180,441,000		193,191,292		12,750,292	7.07	
一般行政管理 計畫			18,096,000		20,526,741		2,430,741	13.43	5L一般行政管理計 畫增加原因:係為統 籌支撥經費
建築及設備計 畫			71,000		71,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學  
**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	192,187,000	204,500,944	12,313,944	6.41
11 正式員額薪資	122,488,000	125,504,766	3,016,766	2.46
12 聘僱及兼職人員薪資	2,108,000	4,433,305	2,325,305	110.31
13 超時工作報酬	733,000	713,049	-19,951	-2.72
15 獎金	26,338,000	28,349,882	2,011,882	7.64
16 退休及卹償金	29,719,000	30,843,936	1,124,936	3.79
18 福利費	10,801,000	14,655,646	3,854,646	35.69
19 提繳費	0	360	360	0.00
2 服務費用	5,323,000	5,441,786	118,786	2.23
21 水電費	1,138,000	699,490	-438,510	-38.53
22 郵電費	135,000	98,183	-36,817	-27.27
23 旅運費	85,000	22,701	-62,299	-73.29
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	45,428	-14,572	-24.29
25 修理保養及保固費	1,153,000	876,953	-276,047	-23.94
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	2,572,000	3,404,368	832,368	32.36
28 專業服務費	79,000	196,663	117,663	148.94
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	806,000	595,057	-210,943	-26.17
31 使用材料費	10,000	58,332	48,332	483.32
32 用品消耗	796,000	536,725	-259,275	-32.57
4 租金、償債、利息及相關手續費	125,000	83,847	-41,153	-32.92
43 機器租金	20,000	0	-20,000	-100.00
45 雜項設備租金	105,000	83,847	-21,153	-20.15
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	71,000	71,000	0	0.00
51 購建固定資產	71,000	71,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	96,000	3,096,399	3,000,399	3,125.42
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	3,013,228	3,001,228	5,010.23
75 競賽及交流活動費	80,000	79,171	-829	-1.04
合 計	198,608,000	213,789,033	15,181,033	7.64

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學  
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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	1,995,000	3,062,200	1,067,200	53.49	
27D 計時與計件人員酬金	1,995,000	3,002,331	1,007,331	50.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		59,869	59,869		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學

## 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>	1,020,301,440	100.00	1,011,398,274	100.00	8,903,166	0.88	<b>負債</b>	958,449,280	93.94	959,577,414	94.88	-1,128,134	-0.12
<b>流動資產</b>	51,477,449	5.05	46,770,244	4.62	4,707,205	10.06	<b>流動負債</b>	38,827,596	3.81	37,580,236	3.72	1,247,360	3.32
現金	51,477,449	5.05	46,770,244	4.62	4,707,205	10.06	應付款項	38,827,596	3.81	37,580,236	3.72	1,247,360	3.32
銀行存款	51,477,449	5.05	46,770,244	4.62	4,707,205	10.06	應付代收款	35,197,217	3.45	35,357,081	3.50	-159,864	-0.45
銀行存款-市庫存款	15,022,137	1.47	10,962,143	1.08	4,059,994	37.04	應付代收款	35,197,217	3.45	35,357,081	3.50	-159,864	-0.45
銀行存款-保管款-代收款專戶	16,844,529	1.65	14,807,367	1.46	2,037,162	13.76	應付費用	3,630,379	0.36	2,223,155	0.22	1,407,224	63.30
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	585,617	0.06	550,779	0.05	34,838	6.33	應付費用	3,630,379	0.36	2,223,155	0.22	1,407,224	63.30
銀行存款-保管款-午餐專戶	7,254,955	0.71	9,479,065	0.94	-2,224,110	-23.46	其他負債	919,621,684	90.13	921,997,178	91.16	-2,375,494	-0.26
銀行存款-保管款-其他	10,075,618	0.99	10,000,899	0.99	74,719	0.75	什項負債	919,621,684	90.13	921,997,178	91.16	-2,375,494	-0.26
銀行存款-保管款-保管款專戶	1,694,593	0.17	969,991	0.10	724,602	74.70	存入保證金	1,694,593	0.17	969,991	0.10	724,602	74.70
<b>固定資產</b>	50,460,402	4.95	43,081,872	4.26	7,378,530	17.13	存入保證金	1,694,593	0.17	969,991	0.10	724,602	74.70
土地改良物	4,057,238	0.40	5,485,190	0.54	-1,427,952	-26.03	應付代管資產	917,927,091	89.97	921,027,187	91.06	-3,100,096	-0.34
土地改良物	11,552,957	1.13	11,552,957	1.14	0	0.00	應付代管資產	917,927,091	89.97	921,027,187	91.06	-3,100,096	-0.34
累計折舊-土地改良物	-7,495,719	-0.73	-6,067,767	-0.60	-1,427,952	23.53	<b>淨資產</b>	61,852,160	6.06	51,820,860	5.12	10,031,300	19.36
房屋建築及設備	33,938,686	3.33	26,251,663	2.60	7,687,023	29.28	淨資產	61,852,160	6.06	51,820,860	5.12	10,031,300	19.36
房屋建築及設備	55,563,663	5.45	46,519,325	4.60	9,044,338	19.44	淨資產	61,852,160	6.06	51,820,860	5.12	10,031,300	19.36
累計折舊-房屋建築及設備	-21,624,977	-2.12	-20,267,662	-2.00	-1,357,315	6.70	累積餘額	61,852,160	6.06	51,820,860	5.12	10,031,300	19.36
機械及設備	9,100,404	0.89	7,173,106	0.71	1,927,298	26.87							
機械及設備	17,574,040	1.72	13,445,337	1.33	4,128,703	30.71							
累計折舊-機械及設備	-8,473,636	-0.83	-6,272,231	-0.62	-2,201,405	35.10							
交通及運輸設備	485,398	0.05	633,836	0.06	-148,438	-23.42							
合計：	1,020,301,440	100.00	1,011,398,274	100.00	8,903,166	0.88	合計：	1,020,301,440	100.00	1,011,398,274	100.00	8,903,166	0.88

信託代理與保證資產 1,126,151

保證品 1,126,151

信託代理與保證負債

應付保證品

1,126,151

1,126,151

註：經管珍貴動產、不動產：無。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學

## 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	1,295,511	0.13	1,261,211	0.12	34,300	2.72							
累計折舊-交通及運輸設備	-810,113	-0.08	-627,375	-0.06	-182,738	29.13							
雜項設備	2,878,676	0.28	3,538,077	0.35	-659,401	-18.64							
雜項設備	14,780,136	1.45	14,677,510	1.45	102,626	0.70							
累計折舊-雜項設備	-11,901,460	-1.17	-11,139,433	-1.10	-762,027	6.84							
其他資產	918,363,589	90.01	921,546,158	91.12	-3,182,569	-0.35							
什項資產	918,363,589	90.01	921,546,158	91.12	-3,182,569	-0.35							
暫付及待結轉帳項	436,498	0.04	518,971	0.05	-82,473	-15.89							
代管資產	917,927,091	89.97	921,027,187	91.06	-3,100,096	-0.34							
代管資產-土地	826,202,121	80.98	826,191,715	81.69	10,406	0.00							
代管資產-土地改良物	1,408,405	0.14	1,498,794	0.15	-90,389	-6.03							
代管資產-房屋及設備	90,209,180	8.84	93,215,258	9.22	-3,006,078	-3.22							
代管資產-機械及設備	15,551	0.00	20,448	0.00	-4,897	-23.95							
代管資產-交通及運輸設備	11,303	0.00	12,431	0.00	-1,128	-9.07							
代管資產-什項設備	80,531	0.01	88,541	0.01	-8,010	-9.05							
合計：	1,020,301,440	100.00	1,011,398,274	100.00	8,903,166	0.88	合計：	1,020,301,440	100.00	1,011,398,274	100.00	8,903,166	0.88

信託代理與保證資產 1,126,151

保證品 1,126,151

信託代理與保證負債 1,126,151

應付保證品 1,126,151

註：經營珍貴動產、不動產：無。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海東國民小學

## 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	230,698,385	100.00			230,698,385	
徵收及依法分配收入	9,300	0.00			9,300	
違規罰款收入	9,300	0.00			9,300	
勞務收入	38,373	0.02			38,373	
服務收入	38,373	0.02			38,373	
財產收益	14,279,118	6.19			14,279,118	
財產孳息收入	15,861	0.01			15,861	
廢舊物品售價收入	6,675	0.00			6,675	
財產交易利益	3,371,414	1.46			3,371,414	
其他財產收入	10,885,168	4.72			10,885,168	
政府撥入收入	216,218,169	93.72			216,218,169	
公庫撥款收入	203,064,907	88.02			203,064,907	
政府其他撥入收入	13,153,262	5.70			13,153,262	
教學收入	92,540	0.04			92,540	
學雜費收入	92,540	0.04			92,540	
其他收入	60,885	0.03			60,885	
雜項收入	60,885	0.03			60,885	
支出	220,667,085	95.65			220,667,085	
人事支出	204,500,944	88.64			204,500,944	
人事支出	204,500,944	88.64			204,500,944	
業務支出	9,217,089	4.00			9,217,089	
業務支出	9,217,089	4.00			9,217,089	
折舊、折耗及攤銷	6,949,052	3.01			6,949,052	
固定資產折舊	6,949,052	3.01			6,949,052	
本期賸餘(短絀)	10,031,300	4.35			10,031,300	
期初淨資產	51,820,860	22.46			51,820,860	
解繳公庫						
期末淨資產	61,852,160	26.81			61,852,160	

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—臺南市安南區海東國民小學

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)	10,031,300
8002 調整非現金項目	-6,060,170
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,971,130
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	3,146,095
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,134,622
83 投資活動之淨現金流入(流出)	11,473
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,746,219
8404 減少短期債務及其他負債	-1,021,617
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	724,602
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,707,205
87 期初現金及約當現金	46,770,244
88 期末現金及約當現金	51,477,449

不影響現金之投資、籌資活動：

1.減少代管資產+3,100,096元;減少應付代管資產-3,100,096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—臺南市安南區海東國民小學

## 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	216,441,803	14,256,582	230,698,385	收入
徵收及依法分配收入	9,300		9,300	徵收及依法分配收入
勞務收入	38,373		38,373	勞務收入
財產收入	22,536	14,256,582	14,279,118	財產收益
政府撥入收入	216,218,169		216,218,169	政府撥入收入
教學收入	92,540		92,540	教學收入
其他收入	60,885		60,885	其他收入
基金用途	213,789,033	6,878,052	220,667,085	支出
用人費用	204,500,944		204,500,944	人事支出
服務費用	5,441,786	3,775,303	9,217,089	業務支出
材料及用品費	595,057	-595,057		
租金、償債、利息及相關手續費	83,847	-83,847		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,096,399	-3,096,399		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	71,000	-71,000		
		6,949,052	6,949,052	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,652,770	7,378,530	10,031,300	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,738,988	43,081,872	51,820,860	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,391,758	50,460,402	61,852,160	期末淨資產

註：

主辦會計人員：涂佩好



基金主持人：柯禧慧

