

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)

臺南市鹽水區歡雅國民小學編

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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 26,882,000 元，決算數 28,984,014 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 72 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 28 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 71 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 27 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 22,770,873 元，較本年度法定預算數 20,801,000 元，增加 1,969,873 元，計增加 9.47%。

(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 6,137,141 元，較本年度法定預算數 6,005,000 元，增加 132,141 元，計增加 2.20%。

(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 76,000 元，同本年度法定預算數 76,000 元。

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 29,302,508 元，較法定預算數 26,786,000 元，增加 2,516,508 元，計增加 9.39%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 0 元，較法定預算數 1,000 元，減少 1,000 元，計減少 100.00%。主要係因：本年度無廢舊財產變賣收入，按實際情形核實辦理。
2. 利息收入：決算數 942 元，較法定預算數 1,000 元，減少 58 元，計減少 5.80%。
3. 公庫撥款收入：決算數 26,918,818 元，較法定預算數 26,755,000 元，增加 163,818 元，計增加 0.61%。
4. 政府其他撥入收入：決算數 2,357,468 元，較法定預算數 0 元，增加 2,357,468 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)、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。
5. 學雜費收入：決算數 25,280 元，較法定預算數 27,000 元，減少 1,720 元，計減少

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

6.37%。

6. 雜項收入：決算數 0 元，較法定預算數 2,000 元，減少 2,000 元，計減少 100.00%。

主要係因：本年度無資源回收收入，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 28,984,014 元，較法定預算數 26,882,000 元，增加 2,102,014 元，計增加 7.82%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 22,770,873 元，較法定預算數 20,801,000 元，增加 1,969,873 元，計增加 9.47%。

2. 一般行政管理計畫：決算數 6,137,141 元，較法定預算數 6,005,000 元，增加 132,141 元，計增加 2.20%。

3. 建築及設備計畫：決算數 76,000 元，同法定預算數 76,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 96,000 元，本年度決算賸餘數 318,494 元，賸餘原因：用人費用因新進教師薪額較低及教師申請留職停薪期間聘請代理教師薪資較少，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 671,888 元。

(二)投資活動之淨現金流出 93,799 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 99,286 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 677,375 元。

期初現金及約當現金 4,560,611 元。

期末現金及約當現金 5,237,986 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	5,237,986	4,560,611	14.85
預付費用	25,500	0	-
房屋建築及設備	16,899,631	2,985,778	466.00
機械及設備	1,690,691	1,687,218	0.21
交通及運輸設備	286,433	389,959	-26.55
雜項設備	849,462	860,581	-1.29
暫付及待結轉帳項	17,799	0	-
代管資產	143,620,862	143,873,983	-0.18
資產合計	168,628,364	154,358,130	9.24

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係超收教育局之公立幼兒園依法改制增置人員經費等補助款及收取幼兒園改善教學環境設備等保固保證金。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

2. 預付費用：主要增加係國小兼任及代課教師鐘點費調增差額之預付費用。
3. 房屋建築及設備：主要增加係歷史建築禮堂修復工程及幼兒園環境改善工程等。
4. 交通及運輸設備：主要減少係報廢監視器等設備。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係小型學校校務發展計畫之預付款項。

(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	2,670,762	2,712,351	-1.53
應付費用	854,006	509,523	67.61
存入保證金	596,919	497,633	19.95
應付代管資產	143,620,862	143,873,983	-0.18
負債合計	147,742,549	147,593,490	0.10

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係公立幼兒園依法改制增置人員經費等補助款，結轉至下年度繼續支用。
2. 存入保證金：主要增加係幼兒園改善教學環境設備等保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額 20,885,815 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 3,021,000 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 2,887,000 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教職員工子女教育補助等 134,000 元，因未及於 110 年度編列預算，經臺南市政府 110 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1100796787 號函、110 年 12 月 30 日府教會(二)字第 1101590881 號函核定，同意辦理超支併決算。

2. 本年度奉准補辦預算：無。

(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－臺南市鹽水區歡雅國民小學
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	26,786,000	100.00	29,302,508	100.00	2,516,508	9.39	28,649,749	100.00
45 財產收入	2,000	0.01	942	0.00	-1,058	-52.90	7,290	0.03
451財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	6,270	0.02
454利息收入	1,000	0.00	942	0.00	-58	-5.80	1,020	0.00
46 政府撥入收入	26,755,000	99.88	29,276,286	99.91	2,521,286	9.42	28,614,919	99.88
462公庫撥款收入	26,755,000	99.88	26,918,818	91.87	163,818	0.61	26,372,210	92.05
46Y政府其他撥入收入			2,357,468	8.05	2,357,468	0.00	2,242,709	7.83
4S 教學收入	27,000	0.10	25,280	0.09	-1,720	-6.37	25,372	0.09
4S1學雜費收入	27,000	0.10	25,280	0.09	-1,720	-6.37	25,372	0.09
4Y 其他收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00	2,168	0.01
4YY雜項收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00	2,168	0.01
5 基金用途	26,882,000	100.00	28,984,014	100.00	2,102,014	7.82	28,199,504	100.00
53 國民教育計畫	20,801,000	77.38	22,770,873	78.56	1,969,873	9.47	21,931,498	77.77
5L 一般行政管理計畫	6,005,000	22.34	6,137,141	21.17	132,141	2.20	6,268,006	22.23
5M 建築及設備計畫	76,000	0.28	76,000	0.26		0.00		
購建固定資產	76,000	0.28	76,000	0.26				
本期賸餘（短絀-）	-96,000		318,494		414,494	-431.76	450,245	
期初基金餘額	372,000		841,104		469,104	126.10	390,859	
解繳公庫								
期末基金餘額	276,000		1,159,598		883,598	320.14	841,104	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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	26,786,000	29,302,508	2,516,508	9.39	
45 財產收入	2,000	942	-1,058	-52.90	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	係本年度無廢舊財產變賣收入，按實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	942	-58	-5.80	
46 政府撥入收入	26,755,000	29,276,286	2,521,286	9.42	
462公庫撥款收入	26,755,000	26,918,818	163,818	0.61	
46Y政府其他撥入收入		2,357,468	2,357,468	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。
4S 教學收入	27,000	25,280	-1,720	-6.37	
4S1學雜費收入	27,000	25,280	-1,720	-6.37	
4Y 其他收入	2,000		-2,000	-100.00	
4YY雜項收入	2,000		-2,000	-100.00	係本年度無資源回收收入，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	26,882,000	28,984,014	2,102,014	7.82	
53 國民教育計畫	20,801,000	22,770,873	1,969,873	9.47	
532 國民小學教育	20,801,000	22,770,873	1,969,873	9.47	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		177,170	177,170		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		177,170	177,170		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		177,170	177,170		
743 獎勵費用		177,170	177,170		
53210304 國小合理教師員額編制		636,022	636,022		
1 用人費用		636,022	636,022		
11 正式員額薪資		470,094	470,094		
113 職員薪金		470,094	470,094		
15 獎金		68,791	68,791		
152 年終獎金		68,791	68,791		
16 退休及卹償金		30,663	30,663		
161 職員退休及離職金		30,663	30,663		
18 福利費		66,474	66,474		
181 分擔員工保險費		66,474	66,474		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		642,393	642,393		
1 用人費用		642,393	642,393		
11 正式員額薪資		521,045	521,045		
113 職員薪金		521,045	521,045		
15 獎金		26,959	26,959		
152 年終獎金		26,959	26,959		
16 退休及卹償金		46,072	46,072		
161 職員退休及離職金		46,072	46,072		
18 福利費		48,317	48,317		
181 分擔員工保險費		48,317	48,317		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		32,640	32,640		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
1 用人費用		32,640	32,640		
12 聘僱及兼職人員薪資		32,640	32,640		
124 兼職人員酬金		32,640	32,640		
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		1,186,215	1,186,215		
1 用人費用		1,185,490	1,185,490		
11 正式員額薪資		1,059,860	1,059,860		
113 職員薪金		1,059,860	1,059,860		
15 獎金		28,569	28,569		
152 年終獎金		28,569	28,569		
16 退休及卹償金		34,521	34,521		
161 職員退休及離職金		34,521	34,521		
18 福利費		62,452	62,452		
181 分擔員工保險費		61,517	61,517		
183 傷病醫藥費		935	935		
19 提繳費		88	88		
191 提繳工資墊償費用		88	88		
2 服務費用		725	725		
27 一般服務費		725	725		
27F 體育活動費		725	725		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		10,315	10,315		
1 用人費用		10,315	10,315		
11 正式員額薪資		10,315	10,315		
113 職員薪金		10,315	10,315		
53210503 特教學生助理人員(學前)		16,298	16,298		
2 服務費用		16,298	16,298		
27 一般服務費		16,298	16,298		
27D 計時與計件人員酬金		16,298	16,298		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16,298元，內容：特教學生助理人員1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
53220000 各校經常門分支計畫	20,801,000	19,931,820	-869,180	-4.18	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：係新進教師薪額較低及教師申請留職停薪期間聘請代理教師薪資較少所致。
1 用人費用	19,574,000	18,777,040	-796,960	-4.07	
11 正式員額薪資	13,503,000	12,571,076	-931,924	-6.90	
113 職員薪金	13,120,000	12,188,336	-931,664	-7.10	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	76,000	324,319	248,319	326.74	
124 兼職人員酬金	76,000	324,319	248,319	326.74	
13 超時工作報酬	246,000	233,120	-12,880	-5.24	
131 加班費	246,000	233,120	-12,880	-5.24	
15 獎金	3,066,000	3,001,511	-64,489	-2.10	
151 考績獎金	1,439,000	1,453,378	14,378	1.00	
152 年終獎金	1,627,000	1,548,133	-78,867	-4.85	
16 退休及卹償金	1,326,000	1,176,558	-149,442	-11.27	
161 職員退休及離職金	1,303,000	1,152,582	-150,418	-11.54	
162 工員退休及離職金	23,000	23,976	976	4.24	
18 福利費	1,357,000	1,470,236	113,236	8.34	
181 分擔員工保險費	1,143,000	1,287,436	144,436	12.64	
18Y 其他福利費	214,000	182,800	-31,200	-14.58	
19 提繳費		220	220		
191 提繳工資墊償費用		220	220		
2 服務費用	1,085,000	1,016,243	-68,757	-6.34	
21 水電費	140,000	104,892	-35,108	-25.08	
212 工作場所電費	110,000	89,871	-20,129	-18.30	
214 工作場所水費	30,000	15,021	-14,979	-49.93	
22 郵電費	69,000	30,408	-38,592	-55.93	
221 郵費	5,000	8,576	3,576	71.52	
222 電話費	34,000	17,865	-16,135	-47.46	
224 數據通信費	30,000	3,967	-26,033	-86.78	
23 旅運費	42,000	10,898	-31,102	-74.05	
231 國內旅費	42,000	10,898	-31,102	-74.05	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	52,340	37,340	248.93	
241 印刷及裝訂費	15,000	52,340	37,340	248.93	
25 修理保養及保固費	184,000	199,705	15,705	8.54	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
252 一般房屋修護費	71,000	65,510	-5,490	-7.73	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數418,000元(不含機械保全50,000元)，決算數418,000元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。
254 其他建築修護費		50,890	50,890		
255 機械及設備修護費	63,000	61,705	-1,295	-2.06	
256 交通及運輸設備修護費		4,500	4,500		
257 雜項設備修護費	50,000	17,100	-32,900	-65.80	
27 一般服務費	581,000	555,400	-25,600	-4.41	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
277 代理(辦)費	39,000	29,045	-9,955	-25.53	
279 外包費	468,000	454,000	-14,000	-2.99	
27D 計時與計件人員酬金	60,000	60,000			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60,000元，決算數60,000元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	14,000	12,325	-1,675	-11.96	
28 專業服務費	6,000	14,600	8,600	143.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	14,600	8,600	143.33	
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	130,000	137,537	7,537	5.80	
31 使用材料費	4,000	4,100	100	2.50	
312 燃料	4,000	4,100	100	2.50	
32 用品消耗	126,000	133,437	7,437	5.90	
321 辦公(事務)用品	78,000	99,149	21,149	27.11	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	30,791	20,791	207.91	
326 食品		1,797	1,797		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	1,700	-300	-15.00	
32Y 其他用品消耗	28,000		-28,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,000		-1,000	-100.00	
45 雜項設備租金	1,000		-1,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
451 雜項設備租金	1,000		-1,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		42,000	42,000		
2 服務費用		36,351	36,351		
28 專業服務費		36,351	36,351		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		36,351	36,351		
3 材料及用品費		5,649	5,649		
32 用品消耗		5,649	5,649		
321 辦公（事務）用品		5,649	5,649		
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	6,005,000	6,137,141	132,141	2.20	
5L1 行政管理及推展	6,005,000	6,137,141	132,141	2.20	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,005,000	6,004,908	-92	0.00	
1 用人費用	5,999,000	5,998,908	-92	0.00	
16 退休及卹償金	5,999,000	5,998,908	-92	0.00	
161 職員退休及離職金	5,999,000	5,998,908	-92	0.00	
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、照護及補助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		132,233	132,233		
1 用人費用		132,233	132,233		
18 福利費		132,233	132,233		
181 分擔員工保險費		2,733	2,733		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
18Y 其他福利費		129,500	129,500		
5M 建築及設備計畫	76,000	76,000			
5M4 其他設備	76,000	76,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	76,000	76,000			
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	76,000	76,000			
51 購建固定資產	76,000	76,000			
516 購置雜項設備	76,000	76,000			

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
資產	14,535,558	8,612,022	76,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,911,207	2,911,207	
房屋及建築	5,843,912	2,858,134	
機械及設備	2,950,629	1,263,411	
交通及運輸設備	626,900	236,941	
雜項設備	2,202,910	1,342,329	76,000
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：一、房屋及建築：1.增加原因:歷史建築禮堂修復工程、南棟教室二樓走廊欄杆整修工程、建築物公共安全設備檢查缺失改善工程、幼兒園110年環境改善工程。
二、機械及設備：1.增加原因:教育局補助室外型無線網路基地台、室內型無線網路基地台、行動教學基地台、嵌入式拉門黑(白)板正大黑板、75吋4K觸控液晶顯示器；購置55吋液晶螢幕、75吋液晶螢幕；受贈割草機、筆記型電腦；撥入個人電腦。2.減少原因:報廢個人電腦、主機系統、數位攝影機。
三、交通及運輸設備：減少原因：報廢監視器。
四、雜項設備：1.增加原因:購置圖書、冰箱、數位相機、自然教室實驗桌、單槓組、幼兒用桌椅、大鼓。2.減少原因:報廢教具櫃、櫥櫃、吸塵器。

臺南市鹽水區歡雅國民小學

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		
16,537,703		165,749	2,569,273	19,726,217
15,806,104			1,892,251	16,899,631
482,083		83,849	394,761	1,690,691
		20,000	83,526	286,433
249,516		61,900	198,735	849,462

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：

臺南市鹽水區歡雅國民小學

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
	預算數	決算數	

註:

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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								
機械及設備								
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		76,000			76,000	76,000		
雜項設備		76,000			76,000	76,000		
購建中固定資產								
合 計		76,000			76,000	76,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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	17	20	3	教師13人，公務人員3人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1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)。
職員	16	19	3	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	17	21	4	

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1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區歡雅國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算										數	
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	13,503,000		246,000		3,066,000	1,326,000		1,357,000		19,498,000	76,000	19,574,000
正式人員	13,503,000		246,000		3,066,000	1,326,000		1,357,000		19,498,000		19,498,000
兼任人員											76,000	76,000
一般行政管理計畫						5,999,000				5,999,000		5,999,000
正式人員						5,999,000				5,999,000		5,999,000
其他人員						5,999,000				5,999,000		5,999,000
合 計	13,503,000		246,000		3,066,000	7,325,000		1,357,000		25,497,000	76,000	25,573,000

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60,000元，決算數76,298元；279外包費：預算數418,000元(不含機械保全50,000元)，決算數420,400元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,439,000元，決算數1,453,378元，內容：教職員工考績獎金決算人數16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1,627,000元，決算數1,672,452元，內容：教職員工年終獎金決算人數21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－臺南市鹽水區歡雅國民小學
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
14,725,990		233,120		3,125,830	1,287,814		1,647,479	308	21,020,541	356,959	21,377,500
14,725,990		233,120		3,070,580	1,268,117		1,609,258	308	20,907,373		20,907,373
				55,250	19,697		38,221		113,168	356,959	470,127
					5,998,908		132,233		6,131,141		6,131,141
							132,233		132,233		132,233
					5,998,908				5,998,908		5,998,908
14,725,990		233,120		3,125,830	7,286,722		1,779,712	308	27,151,682	356,959	27,508,641

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區歡雅國民小學

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。

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	25,573,000	27,508,641	1,935,641	7.57
11 正式員額薪資	13,503,000	14,725,990	1,222,990	9.06
12 聘僱及兼職人員薪資	76,000	356,959	280,959	369.68
13 超時工作報酬	246,000	233,120	-12,880	-5.24
15 獎金	3,066,000	3,125,830	59,830	1.95
16 退休及卹償金	7,325,000	7,286,722	-38,278	-0.52
18 福利費	1,357,000	1,779,712	422,712	31.15
19 提繳費	0	308	308	0.00
2 服務費用	1,085,000	1,072,017	-12,983	-1.20
21 水電費	140,000	104,892	-35,108	-25.08
22 郵電費	69,000	30,408	-38,592	-55.93
23 旅運費	42,000	10,898	-31,102	-74.05
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	52,340	37,340	248.93
25 修理保養及保固費	184,000	199,705	15,705	8.54
27 一般服務費	581,000	574,823	-6,177	-1.06
28 專業服務費	6,000	50,951	44,951	749.18
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	130,000	143,186	13,186	10.14
31 使用材料費	4,000	4,100	100	2.50
32 用品消耗	126,000	139,086	13,086	10.39
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,000	0	-1,000	-100.00
45 雜項設備租金	1,000	0	-1,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	76,000	76,000	0	0.00
51 購建固定資產	76,000	76,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	184,170	167,170	983.35
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	183,170	177,170	2,952.83
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	26,882,000	28,984,014	2,102,014	7.82

中華民國 110 年度

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	168,628,364	100.00	154,358,130	100.00	14,270,234	9.24	負 債	147,742,549	87.61	147,593,490	95.62	149,059	0.10
流動資產	5,263,486	3.12	4,560,611	2.95	702,875	15.41	流動負債	3,524,768	2.09	3,221,874	2.09	302,894	9.40
現金	5,237,986	3.11	4,560,611	2.95	677,375	14.85	應付款項	3,524,768	2.09	3,221,874	2.09	302,894	9.40
銀行存款	5,237,986	3.11	4,560,611	2.95	677,375	14.85	應付代收款	2,670,762	1.58	2,712,351	1.76	-41,589	-1.53
銀行存款-市庫存款	1,988,104	1.18	1,350,627	0.87	637,477	47.20	應付代收款	2,670,762	1.58	2,712,351	1.76	-41,589	-1.53
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,224,633	1.32	2,250,886	1.46	-26,253	-1.17	應付費用	854,006	0.51	509,523	0.33	344,483	67.61
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	7,337	0.00	5,106	0.00	2,231	43.69	應付費用	854,006	0.51	509,523	0.33	344,483	67.61
銀行存款-保管款-午餐專戶	420,993	0.25	456,359	0.30	-35,366	-7.75	其他負債	144,217,781	85.52	144,371,616	93.53	-153,835	-0.11
銀行存款-保管款-保管款專戶	596,919	0.35	497,633	0.32	99,286	19.95	什項負債	144,217,781	85.52	144,371,616	93.53	-153,835	-0.11
預付款項	25,500	0.02	0	0.00	25,500	0.00	存入保證金	596,919	0.35	497,633	0.32	99,286	19.95
預付費用	25,500	0.02	0	0.00	25,500	0.00	存入保證金	596,919	0.35	497,633	0.32	99,286	19.95
固定資產	19,726,217	11.70	5,923,536	3.84	13,802,681	233.01	應付代管資產	143,620,862	85.17	143,873,983	93.21	-253,121	-0.18
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00	應付代管資產	143,620,862	85.17	143,873,983	93.21	-253,121	-0.18
土地改良物	2,911,207	1.73	2,911,207	1.89	0	0.00	淨資產	20,885,815	12.39	6,764,640	4.38	14,121,175	208.75
累計折舊-土地改良物	-2,911,207	-1.73	-2,911,207	-1.89	0	0.00	淨資產	20,885,815	12.39	6,764,640	4.38	14,121,175	208.75
房屋建築及設備	16,899,631	10.02	2,985,778	1.93	13,913,853	466.00	淨資產	20,885,815	12.39	6,764,640	4.38	14,121,175	208.75
房屋建築及設備	21,650,016	12.84	5,843,912	3.79	15,806,104	270.47	累積餘額	20,885,815	12.39	6,764,640	4.38	14,121,175	208.75
累計折舊-房屋建築及設備	-4,750,385	-2.82	-2,858,134	-1.85	-1,892,251	66.21							
機械及設備	1,690,691	1.00	1,687,218	1.09	3,473	0.21							
機械及設備	3,348,863	1.99	2,950,629	1.91	398,234	13.50							
累計折舊-機械及設備	-1,658,172	-0.98	-1,263,411	-0.82	-394,761	31.25							
交通及運輸設備	286,433	0.17	389,959	0.25	-103,526	-26.55							
合計：	168,628,364	100.00	154,358,130	100.00	14,270,234	9.24	合計：	168,628,364	100.00	154,358,130	100.00	14,270,234	9.24

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、不動產總額：14,048,877元。

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	606,900	0.36	626,900	0.41	-20,000	-3.19							
累計折舊-交通及運輸設備	-320,467	-0.19	-236,941	-0.15	-83,526	35.25							
雜項設備	849,462	0.50	860,581	0.56	-11,119	-1.29							
雜項設備	2,390,526	1.42	2,202,910	1.43	187,616	8.52							
累計折舊-雜項設備	-1,541,064	-0.91	-1,342,329	-0.87	-198,735	14.81							
其他資產	143,638,661	85.18	143,873,983	93.21	-235,322	-0.16							
什項資產	143,638,661	85.18	143,873,983	93.21	-235,322	-0.16							
暫付及待結轉帳項	17,799	0.01	0	0.00	17,799	0.00							
代管資產	143,620,862	85.17	143,873,983	93.21	-253,121	-0.18							
代管資產-土地	134,369,269	79.68	134,369,269	87.05	0	0.00							
代管資產-土地改良物	75,817	0.04	75,817	0.05	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	9,138,438	5.42	9,386,771	6.08	-248,333	-2.65							
代管資產-機械及設備	14,892	0.01	18,082	0.01	-3,190	-17.64							
代管資產-交通及運輸設備	480	0.00	1,272	0.00	-792	-62.26							
代管資產-什項設備	21,966	0.01	22,772	0.01	-806	-3.54							
合計：	168,628,364	100.00	154,358,130	100.00	14,270,234	9.24	合計：	168,628,364	100.00	154,358,130	100.00	14,270,234	9.24

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、不動產總額：14,048,877元。

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	45,764,211	100.00			45,764,211	
財產收益	16,341,745	35.71			16,341,745	
財產孳息收入	942	0.00			942	
其他財產收入	16,340,803	35.71			16,340,803	
政府撥入收入	29,276,286	63.97			29,276,286	
公庫撥款收入	26,918,818	58.82			26,918,818	
政府其他撥入收入	2,357,468	5.15			2,357,468	
教學收入	25,280	0.06			25,280	
學雜費收入	25,280	0.06			25,280	
其他收入	120,900	0.26			120,900	
受贈收入	120,900	0.26			120,900	
支出	31,643,036	69.14			31,643,036	
人事支出	27,508,641	60.11			27,508,641	
人事支出	27,508,641	60.11			27,508,641	
業務支出	1,399,373	3.06			1,399,373	
業務支出	1,399,373	3.06			1,399,373	
財產損失	1,657	0.00			1,657	
財產交易損失	1,657	0.00			1,657	
折舊、折耗及攤銷	2,733,365	5.97			2,733,365	
固定資產折舊	2,733,365	5.97			2,733,365	
本期賸餘（短絀）	14,121,175	30.86			14,121,175	
期初淨資產	6,764,640	14.78			6,764,640	
解繳公庫						
期末淨資產	20,885,815	45.64			20,885,815	

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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)	14,121,175
8002 調整非現金項目	-13,449,287
81 業務活動之淨現金流入(流出)	671,888
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	716,481
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-810,280
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-93,799
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	533,724
8404 減少短期債務及其他負債	-434,438
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	99,286
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	677,375
87 期初現金及約當現金	4,560,611
88 期末現金及約當現金	5,237,986

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+253,121元;減少應付代管資產-253,121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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	29,302,508	16,461,703	45,764,211	收入
財產收入	942	16,340,803	16,341,745	財產收益
政府撥入收入	29,276,286		29,276,286	政府撥入收入
教學收入	25,280		25,280	教學收入
其他收入		120,900	120,900	其他收入
基金用途	28,984,014	2,659,022	31,643,036	支出
用人費用	27,508,641		27,508,641	人事支出
服務費用	1,072,017	327,356	1,399,373	業務支出
材料及用品費	143,186	-143,186		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	184,170	-184,170		
		1,657	1,657	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	76,000	-76,000		
		2,733,365	2,733,365	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	318,494	13,802,681	14,121,175	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	841,104	5,923,536	6,764,640	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,159,598	19,726,217	20,885,815	期末淨資產

註：

主辦會計人員：吳秋燕



基金主持人：何滄文

