

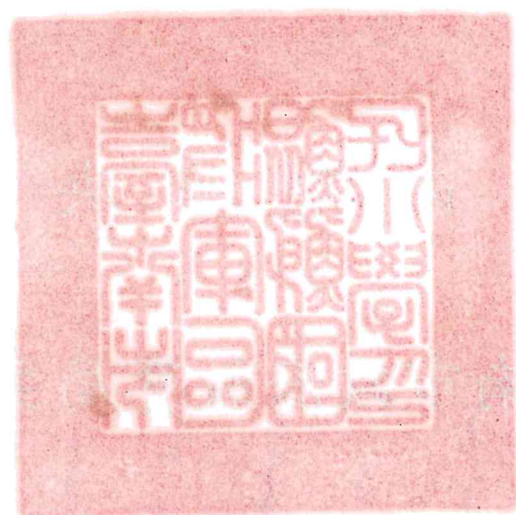
中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市將軍區鯤鯓國民小學編



臺南市地方教育發展基金110年度附屬單位決算 目次

甲、總說明.....	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	6	頁
2、基金用途明細表.....	第	7-12	頁
3、資本資產明細表.....	第	13-14	頁
4、長期負債明細表.....	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	17	頁
6、員工人數彙計表.....	第	18	頁
7、用人費用彙計表.....	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	22	頁
10、各項費用彙計表.....	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	24	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表.....	第	25-26	頁
2、收入支出表.....	第	27	頁
3、現金流量表.....	第	28	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表.....	第	29	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19,677,000元，決算數22,741,479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56人；附設幼兒園1班，學生人數24人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數54人；附設幼兒園1班，學生人數24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21,101,975元，較本年度法定預算數18,274,000元，增加2,827,975元，計增加15.48%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等收支併決算之超併金額。

(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1,541,504元，較本年度法定預算數1,305,000元，增加236,504元，計增加18.12%。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。本年度決算數98,000元，本年度法定預算數98,000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23,380,356元，較法定預算數19,608,000元，增加3,772,356元，計增加19.24%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數4,000元，較法定預算數0元，增加4,000元。主要係因：場地出租收入，依實際數繳庫。
2. 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：廢舊物資變賣收入未如預期。
3. 租金收入：決算數13,087元，較法定預算數65,000元，減少51,913元，計減少79.87%。主要係因：太陽光電租金收入，依實際數繳庫。
4. 利息收入：決算數393元，較法定預算數1,000元，減少607元，計減少60.70%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
5. 公庫撥款收入：決算數20,759,638元，較法定預算數19,512,000元，增加1,247,638

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

元，計增加6.39%。

6. 政府其他撥入收入：決算數2,533,336元，較法定預算數0元，增加2,533,336元。主要係因：超收教育局之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)、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。

7. 學雜費收入：決算數22,080元，較法定預算數25,000元，減少2,920元，計減少11.68%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。

8. 雜項收入：決算數47,822元，較法定預算數4,000元，增加43,822元，計增加1,095.55%。主要係因：冰箱退貨物稅等收入，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數22,741,479元，較法定預算數19,677,000元，增加3,064,479元，計增加15.57%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,101,975元，較法定預算數18,274,000元，增加2,827,975元，計增加15.48%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等收支併決算之超併金額。

2. 一般行政管理計畫：決算數1,541,504元，較法定預算數1,305,000元，增加236,504元，計增加18.12%。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、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數98,000元，法定預算數98,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀69,000元，本年度決算賸餘數638,877元，賸餘原因：用人費用賸餘，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2,305,394元。

(二)投資活動之淨現金流出39,045元。

(三)籌資活動之淨現金流入2,073,597元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增4,339,946元。

期初現金及約當現金4,844,439元。

期末現金及約當現金9,184,385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	9,184,385	4,844,439	89.59
預付費用	18,300	0	-
土地改良物	974,438	0	-
房屋建築及設備	56,912,985	0	-

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	1,918,980	564,787	239.77
交通及運輸設備	201,975	106,748	89.21
雜項設備	536,911	448,833	19.62
暫付及待結轉帳項	0	58,955	-100
代管資產	28,894,314	29,494,235	-2.03
資產合計	98,642,288	35,517,997	177.72

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等收支併決算計畫賸餘款及仁愛樓重建工程保固保證金等，結轉下年度所致。
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收支併決算計畫尚未核定撥款辦理預借所致。
3. 土地改良物：主要增加係新建圍牆1座所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係新建小學用房屋及增設鐵門所致。
5. 機械及設備：主要增加係增購電腦設備、顯示器等。
6. 交通及運輸設備：主要增加係增購擴大機組等。
7. 雜項設備：主要增加係增購冰箱、公佈欄及圖書設備等。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係因109年學習扶助等計畫辦理轉正所致。

(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	4,118,322	2,902,963	41.87
應付費用	899,773	528,315	70.31
存入保證金	2,113,597	40,000	5,183.99
應付代管資產	28,894,314	29,494,235	-2.03
負債合計	36,026,006	32,965,513	9.28

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係指定捐贈款較往年增加所致。
2. 應付費用：主要增加係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等收支併決算計畫賸餘款轉列應付費用所致。
3. 存入保證金：主要增加係仁愛樓重建工程等保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額62,616,282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3,906,000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3,669,000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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

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、三節慰問金等237,000元，因未及於110年度編列預算，經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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	19,608,000	100.00	23,380,356	100.00	3,772,356	19.24	22,403,020	100.00
43 勞務收入			4,000	0.02	4,000	0.00	6,000	0.03
431服務收入			4,000	0.02	4,000	0.00	6,000	0.03
45 財產收入	67,000	0.34	13,480	0.06	-53,520	-79.88	114,855	0.51
451財產處分收入	1,000	0.01			-1,000	-100.00	114,583	0.51
452租金收入	65,000	0.33	13,087	0.06	-51,913	-79.87		
454利息收入	1,000	0.01	393	0.00	-607	-60.70	272	0.00
46 政府撥入收入	19,512,000	99.51	23,292,974	99.63	3,780,974	19.38	22,279,880	99.45
462公庫撥款收入	19,512,000	99.51	20,759,638	88.79	1,247,638	6.39	19,939,577	89.00
46Y政府其他撥入收入			2,533,336	10.84	2,533,336	0.00	2,340,303	10.45
4S 教學收入	25,000	0.13	22,080	0.09	-2,920	-11.68		
4S1學雜費收入	25,000	0.13	22,080	0.09	-2,920	-11.68		
4Y 其他收入	4,000	0.02	47,822	0.20	43,822	1,095.55	2,285	0.01
4YY雜項收入	4,000	0.02	47,822	0.20	43,822	1,095.55	2,285	0.01
5 基金用途	19,677,000	100.00	22,741,479	100.00	3,064,479	15.57	22,793,631	100.00
53 國民教育計畫	18,274,000	92.87	21,101,975	92.79	2,827,975	15.48	20,450,169	89.72
5L 一般行政管理計畫	1,305,000	6.63	1,541,504	6.78	236,504	18.12	2,266,716	9.94
5M 建築及設備計畫	98,000	0.50	98,000	0.43		0.00	76,746	0.34
購建固定資產	98,000	0.50	98,000	0.43			76,746	0.34
本期賸餘(短絀-)	-69,000		638,877		707,877	-1,025.91	-390,611	
期初基金餘額	1,698,000		1,432,116		-265,884	-15.66	1,822,727	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,629,000		2,070,993		441,993	27.13	1,432,116	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	19,608,000	23,380,356	3,772,356	19.24	
43 勞務收入		4,000	4,000	0.00	
431服務收入		4,000	4,000	0.00	場地出租收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	67,000	13,480	-53,520	-79.88	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	廢舊物資變賣收入未如預期。
452租金收入	65,000	13,087	-51,913	-79.87	太陽光電租金收入，依實際數繳庫。
454利息收入	1,000	393	-607	-60.70	專戶利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	19,512,000	23,292,974	3,780,974	19.38	
462公庫撥款收入	19,512,000	20,759,638	1,247,638	6.39	
46Y政府其他撥入收入		2,533,336	2,533,336	0.00	超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)補助款等。
4S 教學收入	25,000	22,080	-2,920	-11.68	
4S1學雜費收入	25,000	22,080	-2,920	-11.68	幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入	4,000	47,822	43,822	1,095.55	
4YY雜項收入	4,000	47,822	43,822	1,095.55	冰箱退貨物稅等收入，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	19,677,000	22,741,479	3,064,479	15.57	
53 國民教育計畫	18,274,000	21,101,975	2,827,975	15.48	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等收支併決算之超併金額。
532 國民小學教育	18,274,000	21,101,975	2,827,975	15.48	
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)		22,848	22,848		
1 用人費用		22,848	22,848		
12 聘僱及兼職人員薪資		22,400	22,400		
124 兼職人員酬金		22,400	22,400		
18 福利費		448	448		
181 分擔員工保險費		448	448		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		127,388	127,388		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		127,388	127,388		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		127,388	127,388		
743 獎勵費用		127,388	127,388		
53210304 國小合理教師員額編制		499,555	499,555		
1 用人費用		499,555	499,555		
11 正式員額薪資		386,848	386,848		
113 職員薪金		386,848	386,848		
15 獎金		32,351	32,351		
152 年終獎金		32,351	32,351		
16 退休及卹償金		24,817	24,817		
161 職員退休及離職金		24,817	24,817		
18 福利費		55,539	55,539		
181 分擔員工保險費		55,539	55,539		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		692,061	692,061		
1 用人費用		692,061	692,061		
11 正式員額薪資		529,290	529,290		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金		529,290	529,290		
15 獎金		65,730	65,730		
152 年終獎金		65,730	65,730		
16 退休及卹償金		47,469	47,469		
161 職員退休及離職金		47,469	47,469		
18 福利費		49,572	49,572		
181 分擔員工保險費		49,572	49,572		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		29,520	29,520		
1 用人費用		29,520	29,520		
12 聘僱及兼職人員薪資		29,520	29,520		
124 兼職人員酬金		29,520	29,520		
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		1,246,526	1,246,526		
1 用人費用		1,246,526	1,246,526		
11 正式員額薪資		1,117,869	1,117,869		
113 職員薪金		1,117,869	1,117,869		
13 超時工作報酬		5,930	5,930		
131 加班費		5,930	5,930		
16 退休及卹償金		37,608	37,608		
161 職員退休及離職金		37,608	37,608		
18 福利費		85,108	85,108		
181 分擔員工保險費		84,008	84,008		
183 傷病醫藥費		1,100	1,100		
19 提繳費		11	11		
191 提繳工資墊償費用		11	11		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		11,064	11,064		
1 用人費用		11,064	11,064		
11 正式員額薪資		11,064	11,064		
113 職員薪金		11,064	11,064		
53210503 特教學生助理人員(學前)		263,314	263,314		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	%	
2 服務費用		263,314	263,314		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263,314元，內容：特教學生助理人員1名。
27 一般服務費		263,314	263,314		
27D 計時與計件人員酬金		263,314	263,314		
53220000 各校經常門分支計畫	18,274,000	18,117,505	-156,495	-0.86	
1 用人費用	17,144,000	17,212,070	68,070	0.40	
11 正式員額薪資	11,809,000	11,621,338	-187,662	-1.59	
113 職員薪金	11,426,000	11,238,598	-187,402	-1.64	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	274,773	180,773	192.31	
124 兼職人員酬金	94,000	274,773	180,773	192.31	
13 超時工作報酬	202,000	230,416	28,416	14.07	
131 加班費	202,000	230,416	28,416	14.07	
15 獎金	2,738,000	2,614,491	-123,509	-4.51	
151 考績獎金	1,262,000	1,185,655	-76,345	-6.05	
152 年終獎金	1,476,000	1,428,836	-47,164	-3.20	
16 退休及卹償金	1,136,000	1,103,497	-32,503	-2.86	
161 職員退休及離職金	1,113,000	1,044,121	-68,879	-6.19	
162 工員退休及離職金	23,000	59,376	36,376	158.16	
18 福利費	1,165,000	1,367,337	202,337	17.37	
181 分擔員工保險費	994,000	1,154,537	160,537	16.15	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	171,000	206,800	35,800	20.94	
19 提繳費		218	218		
191 提繳工資墊償費用		218	218		
2 服務費用	911,000	740,013	-170,987	-18.77	
21 水電費	140,000	87,892	-52,108	-37.22	
212 工作場所電費	100,000	73,576	-26,424	-26.42	
214 工作場所水費	40,000	14,316	-25,684	-64.21	
22 郵電費	40,000	43,256	3,256	8.14	
221 郵費	5,000	8,561	3,561	71.22	
222 電話費	25,000	30,495	5,495	21.98	
224 數據通信費	10,000	4,200	-5,800	-58.00	
23 旅運費	38,000	14,985	-23,015	-60.57	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	%	
231 國內旅費	38,000	14,985	-23,015	-60.57	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378,000元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
24 印刷裝訂與廣告費		6,350	6,350		
241 印刷及裝訂費		6,350	6,350		
25 修理保養及保固費	181,000	91,503	-89,497	-49.45	
252 一般房屋修護費	86,000	24,600	-61,400	-71.40	
255 機械及設備修護費	70,000	34,103	-35,897	-51.28	
256 交通及運輸設備修護費		1,600	1,600		
257 雜項設備修護費	25,000	31,200	6,200	24.80	
27 一般服務費	455,000	435,585	-19,415	-4.27	
277 代理(辦)費	39,000	29,185	-9,815	-25.17	
279 外包費	403,000	390,000	-13,000	-3.23	
27D 計時與計件人員酬金		3,400	3,400		
27F 體育活動費	13,000	13,000			
28 專業服務費	9,000	12,442	3,442	38.24	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3,400元，內容：臨時僱工1名。
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	10,400	4,400	73.33	
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	174,000	128,272	-45,728	-26.28	
31 使用材料費		1,400	1,400		
312 燃料		1,400	1,400		
32 用品消耗	174,000	126,872	-47,128	-27.09	
321 辦公(事務)用品	107,000	89,123	-17,877	-16.71	
322 報章雜誌	6,000	5,090	-910	-15.17	
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	31,919	5,919	22.77	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	640	-4,360	-87.20	
32Y 其他用品消耗	30,000	100	-29,900	-99.67	
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000	36,150	-4,850	-11.83	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	%	
44 交通及運輸設備租金		3,750	3,750		
442 車租		3,750	3,750		
45 雜項設備租金	41,000	32,400	-8,600	-20.98	
451 雜項設備租金	41,000	32,400	-8,600	-20.98	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
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	3,000		-3,000	-100.00	
751 技能競賽	3,000		-3,000	-100.00	
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	1,305,000	1,541,504	236,504	18.12	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	1,305,000	1,541,504	236,504	18.12	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,305,000	1,304,988	-12	0.00	
1 用人費用	1,299,000	1,298,988	-12	0.00	
16 退休及卹償金	1,299,000	1,298,988	-12	0.00	
161 職員退休及離職金	1,299,000	1,298,988	-12	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		236,516	236,516		
1 用人費用		236,516	236,516		
18 福利費		236,516	236,516		
181 分擔員工保險費		9,168	9,168		
18Y 其他福利費		227,348	227,348		
5M 建築及設備計畫	98,000	98,000			
5M2 營建及修建工程	98,000	98,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	%	
5M220000 由學校編列執行之 營建及修繕工程	98,000	98,000			
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	98,000	98,000			
51 購建固定資產	98,000	98,000			
513 擴充改良房屋建築及設 備	98,000	98,000			

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	3,242,163	2,121,795	98,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			98,000
機械及設備	1,742,775	1,177,988	
交通及運輸設備	238,500	131,752	
雜項設備	1,260,888	812,055	
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.土地改良物：增加原因係新建圍牆1座。

2.房屋及建築：增加原因係新建小學用房屋及增設鐵門；減少原因係房屋面積修正，帳務調整。

3.機械及設備：增加原因係教育局撥入資訊設備及購置數位相機、個人電腦、平板電腦33台及75吋觸控電視1臺等；減少係因報廢個人電腦主機24臺、電動抽水馬達及無線網路基地台等。

4.交通及運輸設備：增加原因係購置擴音機及麥克風、定時播放機等。

5.雜項設備：增加原因係教育局撥入圖書設備及購置圖書一批、低音直笛3支、冰箱、廣東獅及公佈欄等；減少係因報廢投影機1部、幼兒圖書一套及電子式黑板等。

臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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		
120,645,298		59,365,617	1,854,760	60,545,289
974,438				974,438
117,698,586		58,830,293	1,955,308	56,912,985
1,671,419		324,011	-6,785	1,918,980
128,840			33,613	201,975
172,015		211,313	-127,376	536,911

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：

臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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		98,000			98,000	98,000		
房屋及建築		98,000			98,000	98,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		98,000			98,000	98,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	16	19	3	教師13人，公務人員2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	15	18	3	
工友	1	1	0	
合 計	16	19	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：特教學生助理人員1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	11,809,000		202,000		2,738,000	1,136,000		1,165,000		17,050,000	94,000	17,144,000
正式人員	11,809,000		202,000		2,738,000	1,136,000		1,165,000		17,050,000		17,050,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						1,299,000				1,299,000		1,299,000
正式人員						1,299,000				1,299,000		1,299,000
其他人員						1,299,000				1,299,000		1,299,000
合 計	11,809,000		202,000		2,738,000	2,435,000		1,165,000		18,349,000	94,000	18,443,000

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0元，決算數266,714元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數380,400元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,262,000元，決算數1,185,655元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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1,476,000元，決算數1,526,917元，內容：教職員工年終獎金決算人數19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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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
13,756,203		236,346		2,712,572	1,213,391		1,558,004	229	19,476,745	326,693	19,803,438
13,756,203		236,346		2,712,572	1,212,790		1,556,427	229	19,474,567		19,474,567
					601		1,577		2,178	326,693	328,871
					1,298,988		236,516		1,535,504		1,535,504
							236,516		236,516		236,516
					1,298,988				1,298,988		1,298,988
13,756,203		236,346		2,712,572	2,512,379		1,794,520	229	21,012,249	326,693	21,338,942

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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－臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	%	金額	%	
總 計			19,677,000		22,741,479			3,064,479	15.57	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等收支併決算之超併金額。 係為統籌支撥經費。
國民教育計畫			18,274,000		21,101,975			2,827,975	15.48	
一般行政管理計畫			1,305,000		1,541,504			236,504	18.12	
建築及設備計畫			98,000		98,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	18,443,000	21,338,942	2,895,942	15.70
11 正式員額薪資	11,809,000	13,756,203	1,947,203	16.49
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	326,693	232,693	247.55
13 超時工作報酬	202,000	236,346	34,346	17.00
15 獎金	2,738,000	2,712,572	-25,428	-0.93
16 退休及卹償金	2,435,000	2,512,379	77,379	3.18
18 福利費	1,165,000	1,794,520	629,520	54.04
19 提繳費	0	229	229	0.00
2 服務費用	911,000	1,005,727	94,727	10.40
21 水電費	140,000	87,892	-52,108	-37.22
22 郵電費	40,000	43,256	3,256	8.14
23 旅運費	38,000	14,985	-23,015	-60.57
24 印刷裝訂與廣告費	0	6,350	6,350	0.00
25 修理保養及保固費	181,000	91,503	-89,497	-49.45
27 一般服務費	455,000	701,299	246,299	54.13
28 專業服務費	9,000	12,442	3,442	38.24
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	174,000	128,272	-45,728	-26.28
31 使用材料費	0	1,400	1,400	0.00
32 用品消耗	174,000	126,872	-47,128	-27.09
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000	36,150	-4,850	-11.83
44 交通及運輸設備租金	0	3,750	3,750	0.00
45 雜項設備租金	41,000	32,400	-8,600	-20.98
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	98,000	98,000	0	0.00
51 購建固定資產	98,000	98,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	134,388	124,388	1,243.88
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	133,388	127,388	2,123.13
75 競賽及交流活動費	3,000	0	-3,000	-100.00
合 計	19,677,000	22,741,479	3,064,479	15.57

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	3,000	268,756	265,756	8,858.53	
27D 計時與計件人員酬金		266,714	266,714		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,042	-958	-31.93	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	98,642,288	100.00	35,517,997	100.00	63,124,291	177.72	負債	36,026,006	36.52	32,965,513	92.81	3,060,493	9.28
流動資產	9,202,685	9.33	4,844,439	13.64	4,358,246	89.96	流動負債	5,018,095	5.09	3,431,278	9.66	1,586,817	46.25
現金	9,184,385	9.31	4,844,439	13.64	4,339,946	89.59	應付款項	5,018,095	5.09	3,431,278	9.66	1,586,817	46.25
銀行存款	9,184,385	9.31	4,844,439	13.64	4,339,946	89.59	應付代收款	4,118,322	4.18	2,902,963	8.17	1,215,359	41.87
銀行存款-市	2,952,466	2.99	1,960,431	5.52	992,035	50.60	應付代收款	4,118,322	4.18	2,902,963	8.17	1,215,359	41.87
庫存款							應付費用	899,773	0.91	528,315	1.49	371,458	70.31
銀行存款-保	3,487,932	3.54	2,467,653	6.95	1,020,279	41.35	應付費用	899,773	0.91	528,315	1.49	371,458	70.31
管款-代收							其他負債	31,007,911	31.43	29,534,235	83.15	1,473,676	4.99
專戶							什項負債	31,007,911	31.43	29,534,235	83.15	1,473,676	4.99
銀行存款-保	30,382	0.03	42,640	0.12	-12,258	-28.75	存入保證金	2,113,597	2.14	40,000	0.11	2,073,597	5,183.99
管款-教育儲							存入保證金	2,113,597	2.14	40,000	0.11	2,073,597	5,183.99
蓄專戶							應付代管資產	28,894,314	29.29	29,494,235	83.04	-599,921	-2.03
銀行存款-保	600,008	0.61	333,715	0.94	266,293	79.80	應付代管資產	28,894,314	29.29	29,494,235	83.04	-599,921	-2.03
管款-午餐專													
戶													
銀行存款-保	2,113,597	2.14	40,000	0.11	2,073,597	5,183.99	淨資產	62,616,282	63.48	2,552,484	7.19	60,063,798	2,353.15
管款-保管款							淨資產	62,616,282	63.48	2,552,484	7.19	60,063,798	2,353.15
專戶							淨資產	62,616,282	63.48	2,552,484	7.19	60,063,798	2,353.15
預付款項	18,300	0.02	0	0.00	18,300	0.00	累積餘額	62,616,282	63.48	2,552,484	7.19	60,063,798	2,353.15
預付費用	18,300	0.02	0	0.00	18,300	0.00							
固定資產	60,545,289	61.38	1,120,368	3.15	59,424,921	5,304.05							
土地改良物	974,438	0.99	0	0.00	974,438	0.00							
土地改良物	974,438	0.99	0	0.00	974,438	0.00							
房屋建築及設備	56,912,985	57.70	0	0.00	56,912,985	0.00							
房屋建築及設備	58,868,293	59.68	0	0.00	58,868,293	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-1,955,308	-1.98	0	0.00	-1,955,308	0.00							
機械及設備	1,918,980	1.95	564,787	1.59	1,354,193	239.77							
機械及設備	3,090,183	3.13	1,742,775	4.91	1,347,408	77.31							
累計折舊-機械及設備	-1,171,203	-1.19	-1,177,988	-3.32	6,785	-0.58							
交通及運輸設備	201,975	0.20	106,748	0.30	95,227	89.21							
交通及運輸設備	367,340	0.37	238,500	0.67	128,840	54.02							
合計：	98,642,288	100.00	35,517,997	100.00	63,124,291	177.72	合計：	98,642,288	100.00	35,517,997	100.00	63,124,291	177.72

託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 經管珍管動產、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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	-165,365	-0.17	-131,752	-0.37	-33,613	25.51							
雜項設備	536,911	0.54	448,833	1.26	88,078	19.62							
雜項設備	1,221,590	1.24	1,260,888	3.55	-39,298	-3.12							
累計折舊-雜項設備	-684,679	-0.69	-812,055	-2.29	127,376	-15.69							
其他資產	28,894,314	29.29	29,553,190	83.21	-658,876	-2.23							
什項資產	28,894,314	29.29	29,553,190	83.21	-658,876	-2.23							
暫付及待結轉帳項	0	0.00	58,955	0.17	-58,955	-100.00							
代管資產	28,894,314	29.29	29,494,235	83.04	-599,921	-2.03							
代管資產-土地改良物	33,636	0.03	54,414	0.15	-20,778	-38.19							
代管資產-房屋及設備	28,850,852	29.25	29,425,856	82.85	-575,004	-1.95							
代管資產-機械及設備	2,972	0.00	3,370	0.01	-398	-11.81							
代管資產-交通及運輸設備	150	0.00	3,442	0.01	-3,292	-95.64							
代管資產-什項設備	6,704	0.01	7,153	0.02	-449	-6.28							
合計：	98,642,288	100.00	35,517,997	100.00	63,124,291	177.72	合計：	98,642,288	100.00	35,517,997	100.00	63,124,291	177.72
託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債 0													

1. 經管珍管動產、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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	143,829,654	100.00			143,829,654	
勞務收入	4,000	0.00			4,000	
服務收入	4,000	0.00			4,000	
財產收益	120,462,778	83.75			120,462,778	
財產孳息收入	13,480	0.01			13,480	
財產交易利益	643,869	0.45			643,869	
其他財產收入	119,805,429	83.30			119,805,429	
政府撥入收入	23,292,974	16.19			23,292,974	
公庫撥款收入	20,759,638	14.43			20,759,638	
政府其他撥入收入	2,533,336	1.76			2,533,336	
教學收入	22,080	0.02			22,080	
學雜費收入	22,080	0.02			22,080	
其他收入	47,822	0.03			47,822	
雜項收入	47,822	0.03			47,822	
支出	83,765,856	58.24			83,765,856	
人事支出	21,338,942	14.84			21,338,942	
人事支出	21,338,942	14.84			21,338,942	
業務支出	1,304,537	0.91			1,304,537	
業務支出	1,304,537	0.91			1,304,537	
財產損失	5,340	0.00			5,340	
財產交易損失	5,340	0.00			5,340	
折舊、折耗及攤銷	3,794,316	2.64			3,794,316	
固定資產折舊	3,794,316	2.64			3,794,316	
其他支出	57,322,721	39.85			57,322,721	
其他支出	57,322,721	39.85			57,322,721	
本期賸餘（短絀）	60,063,798	41.76			60,063,798	
期初淨資產	2,552,484	1.77			2,552,484	
解繳公庫						
期末淨資產	62,616,282	43.54			62,616,282	

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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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)	60,063,798
8002 調整非現金項目	-57,758,404
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,305,394
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	498,898
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-537,943
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-39,045
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,137,397
8404 減少短期債務及其他負債	-63,800
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,073,597
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,339,946
87 期初現金及約當現金	4,844,439
88 期末現金及約當現金	9,184,385

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+599,921元；減少應付代管資產-599,921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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	23,380,356	120,449,298	143,829,654	收入
勞務收入	4,000		4,000	勞務收入
財產收入	13,480	120,449,298	120,462,778	財產收益
政府撥入收入	23,292,974		23,292,974	政府撥入收入
教學收入	22,080		22,080	教學收入
其他收入	47,822		47,822	其他收入
基金用途	22,741,479	61,024,377	83,765,856	支出
用人費用	21,338,942		21,338,942	人事支出
服務費用	1,005,727	298,810	1,304,537	業務支出
材料及用品費	128,272	-128,272		
租金、償債、利息及相關手續費	36,150	-36,150		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	134,388	-134,388		
		5,340	5,340	財產損失
		57,322,721	57,322,721	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	98,000	-98,000		
		3,794,316	3,794,316	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	638,877	59,424,921	60,063,798	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,432,116	1,120,368	2,552,484	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,070,993	60,545,289	62,616,282	期末淨資產

註：

主辦會計人員：黃詩樺



基金主持人：方陽昇



