

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)

臺南市南化區北寮國民小學編

# 臺南市地方教育發展基金110年度附屬單位決算

## 目 次

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

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國110年度

### 一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數20,761,000元，決算數25,185,760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33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39人；附設幼兒園1班，學生人數16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22,923,658元，較本年度法定預算數19,148,000元，增加3,775,658元，計增加19.72%，主要係因：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超支併決算所致。

#### (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2,262,102元，較本年度法定預算數1,613,000元，增加649,102元，計增加40.24%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

### 二、基金來源、用途及餘絀情形

#### (一) 基金來源：

本年度基金來源決算數25,702,205元，較法定預算數20,605,000元，增加5,097,205元，計增加24.74%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數54,491元，較法定預算數0元，增加54,491元。主要係因：圖書室修繕工程逾期違約金收入，覈實繳庫。
2. 服務收入：決算數2,000元，法定預算數2,000元。
3. 財產處分收入：決算數3,070元，較法定預算數0元，增加3,070元。主要係因：報廢財產出售收入，覈實繳庫。
4. 租金收入：決算數740元，較法定預算數0元，增加740元。主要係因：占用土地租金收入，覈實繳庫。
5. 利息收入：決算數502元，較法定預算數1,000元，減少498元，計減少49.80%。主要係因：代收款專戶利息收入不如預期所致。
6. 公庫撥款收入：決算數23,249,675元，較法定預算數20,584,000元，增加2,665,675元，計增加12.95%。主要係因：超收教育局統籌支撥之用人費用不足、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國110年度

7. 政府其他撥入收入：決算數2,372,187元，較法定預算數0元，增加2,372,187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。
8. 學雜費收入：決算數18,540元，較法定預算數18,000元，增加540元，計增加3%。
9. 雜項收入：決算數1,000元，較法定預算數0元，增加1,000元。主要係因：係資源回收收入，覈實繳庫。

## (二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,185,760元，較法定預算數20,761,000元，增加4,424,760元，計增加21.31%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,923,658元，較法定預算數19,148,000元，增加3,775,658元，計增加19.72%。主要係因：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所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,262,102元，較法定預算數1,613,000元，增加649,102元，計增加40.24%。主要係因：補提撥工友舊制勞工退休準備金差額超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀156,000元，本年度決算賸餘數516,445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968,556元。
- (二)投資活動之淨現金流入(出)0元。
- (三)籌資活動之淨現金流出66,900元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增901,656元。
- 期初現金及約當現金4,334,584元。
- 期末現金及約當現金5,236,240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	5,236,240	4,334,584	20.80%
預付費用	25,980	0	-
土地改良物	13,478	36,586	-63.16%
房屋建築及設備	8,650,181	7,921,995	9.19%
機械及設備	1,160,273	1,162,149	-0.16%
交通及運輸設備	209,290	205,658	1.77%
雜項設備	1,967,480	1,792,694	9.75%
代管資產	27,896,119	28,224,472	-1.16%

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國110年度

資產合計	45,159,041	43,678,138	3.39%
------	------------	------------	-------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員補助等經費，結轉下年度繼續支用。
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所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。

## (二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	2,044,195	1,958,891	4.35%
應付費用	839,176	446,389	87.99%
存入保證金	209,600	276,500	-24.20%
應付代管資產	27,896,119	28,224,472	-1.16%
負債合計	30,989,090	30,906,252	0.27%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係教職員工不休假加班費、超過10日休假補助費及國小附設幼兒園增置契約教保員補助等經費，結轉下年度繼續支用。
2. 存入保證金：主要減少係退還廠商保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額14,169,951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5,049,000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)、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計畫等計4,386,000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663,000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，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—臺南市南化區北寮國民小學

## 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	20,605,000	100.00	25,702,205	100.00	5,097,205	24.74	23,147,834	100.00
41 徵收及依法分配收入			54,491	0.21	54,491	0.00	875	0.00
415 違規罰款收入			54,491	0.21	54,491	0.00	875	0.00
43 勞務收入	2,000	0.01	2,000	0.01		0.00	3,500	0.02
431 服務收入	2,000	0.01	2,000	0.01			3,500	0.02
45 財產收入	1,000	0.00	4,312	0.02	3,312	331.20	4,072	0.02
451 財產處分收入			3,070	0.01	3,070	0.00	2,520	0.01
452 租金收入			740	0.00	740	0.00	1,110	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	502	0.00	-498	-49.80	442	0.00
46 政府撥入收入	20,584,000	99.90	25,621,862	99.69	5,037,862	24.47	23,115,307	99.86
462 公庫撥款收入	20,584,000	99.90	23,249,675	90.46	2,665,675	12.95	20,903,833	90.31
46Y 政府其他撥入收入			2,372,187	9.23	2,372,187	0.00	2,211,474	9.55
4S 教學收入	18,000	0.09	18,540	0.07	540	3.00	24,080	0.10
4S1 學雜費收入	18,000	0.09	18,540	0.07	540	3.00	24,080	0.10
4Y 其他收入			1,000	0.00	1,000	0.00		
4YY 雜項收入			1,000	0.00	1,000	0.00		
5 基金用途	20,761,000	100.00	25,185,760	100.00	4,424,760	21.31	23,160,281	100.00
53 國民教育計畫	19,148,000	92.23	22,923,658	91.02	3,775,658	19.72	21,504,653	92.85
5L 一般行政管理計畫	1,613,000	7.77	2,262,102	8.98	649,102	40.24	1,655,628	7.15
本期賸餘(短絀-)	-156,000		516,445		672,445	-431.05	-12,447	
期初基金餘額	1,487,000		1,652,804		165,804	11.15	1,665,251	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,331,000		2,169,249		838,249	62.98	1,652,804	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區北寮國民小學

## 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	20,605,000	25,702,205	5,097,205	24.74	
41 徵收及依法分配收入		54,491	54,491	0.00	
415 違規罰款收入		54,491	54,491	0.00	圖書室修繕工程逾期違約金收入，覈實繳庫。
43 勞務收入	2,000	2,000		0.00	
431 服務收入	2,000	2,000		0.00	
45 財產收入	1,000	4,312	3,312	331.20	
451 財產處分收入		3,070	3,070	0.00	報廢財產出售收入，覈實繳庫。
452 租金收入		740	740	0.00	占用土地租金收入，覈實繳庫。
454 利息收入	1,000	502	-498	-49.80	代收款專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	20,584,000	25,621,862	5,037,862	24.47	
462 公庫撥款收入	20,584,000	23,249,675	2,665,675	12.95	超收教育局統籌支撥之用人費用不足、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		2,372,187	2,372,187	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)、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。
4S 教學收入	18,000	18,540	540	3.00	
4S1 學雜費收入	18,000	18,540	540	3.00	
4Y 其他收入		1,000	1,000	0.00	
4YY 雜項收入		1,000	1,000	0.00	係資源回收收入，覈實繳庫。

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區北寮國民小學

## 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	20,761,000	25,185,760	4,424,760	21.31	
53 國民教育計畫	19,148,000	22,923,658	3,775,658	19.72	53國民教育業務計畫增加原因:係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、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超支併決算所致。
532 國民小學教育	19,148,000	22,923,658	3,775,658	19.72	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		68,130	68,130		
1 用人費用		68,130	68,130		
11 正式員額薪資		68,130	68,130		
113 職員薪金		68,130	68,130		
53210304 國小合理教師員額編制		472,949	472,949		
1 用人費用		472,949	472,949		
11 正式員額薪資		390,353	390,353		
113 職員薪金		390,353	390,353		
16 退休及卹償金		25,569	25,569		
161 職員退休及離職金		25,569	25,569		
18 福利費		57,027	57,027		
181 分擔員工保險費		57,027	57,027		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		856,353	856,353		
1 用人費用		856,353	856,353		
11 正式員額薪資		654,890	654,890		
113 職員薪金		654,890	654,890		
15 獎金		81,218	81,218		
152 年終獎金		81,218	81,218		
16 退休及卹償金		62,370	62,370		
161 職員退休及離職金		62,370	62,370		
18 福利費		57,875	57,875		
181 分擔員工保險費		57,875	57,875		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		25,440	25,440		
1 用人費用		25,440	25,440		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,440	25,440		
124 兼職人員酬金		25,440	25,440		



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區北寮國民小學

## 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	%	
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		1,243,071	1,243,071		
1 用人費用		1,243,071	1,243,071		
11 正式員額薪資		1,111,517	1,111,517		
113 職員薪金		1,111,517	1,111,517		
13 超時工作報酬		15,720	15,720		
131 加班費		15,720	15,720		
16 退休及卹償金		35,053	35,053		
161 職員退休及離職金		35,053	35,053		
18 福利費		80,781	80,781		
181 分擔員工保險費		79,951	79,951		
183 傷病醫藥費		830	830		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		12,000	12,000		
1 用人費用		12,000	12,000		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		106,021	106,021		
2 服務費用		106,021	106,021		
27 一般服務費		106,021	106,021		
27D 計時與計件人員酬金		106,021	106,021		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106,021元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	19,148,000	20,101,094	953,094	4.98	
1 用人費用	17,601,000	18,953,406	1,352,406	7.68	
11 正式員額薪資	12,184,000	12,645,479	461,479	3.79	
113 職員薪金	11,801,000	12,262,739	461,739	3.91	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:係申請育嬰留職停薪教職員增加，依實際情形支出。
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	340,114	246,114	261.82	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區北寮國民小學

## 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	%	
122 約僱職員薪金		41,195	41,195		
124 兼職人員酬金	94,000	298,919	204,919	218.00	
13 超時工作報酬	210,000	246,152	36,152	17.22	
131 加班費	210,000	246,152	36,152	17.22	
15 獎金	2,724,000	3,005,906	281,906	10.35	
151 考績獎金	1,262,000	1,498,078	236,078	18.71	
152 年終獎金	1,462,000	1,507,828	45,828	3.13	
16 退休及卹償金	1,171,000	1,223,235	52,235	4.46	
161 職員退休及離職金	1,148,000	1,165,827	17,827	1.55	
162 工員退休及離職金	23,000	57,408	34,408	149.60	
18 福利費	1,218,000	1,492,520	274,520	22.54	
181 分擔員工保險費	1,025,000	1,337,763	312,763	30.51	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	193,000	148,757	-44,243	-22.92	
2 服務費用	1,165,000	813,728	-351,272	-30.15	
21 水電費	140,000	66,470	-73,530	-52.52	
212 工作場所電費	122,000	56,769	-65,231	-53.47	
214 工作場所水費	18,000	9,701	-8,299	-46.11	
22 郵電費	60,000	33,488	-26,512	-44.19	
221 郵費	10,000	7,566	-2,434	-24.34	
222 電話費	20,000	21,722	1,722	8.61	
224 數據通信費	30,000	4,200	-25,800	-86.00	
23 旅運費	180,000	158,458	-21,542	-11.97	
231 國內旅費	42,000	20,458	-21,542	-51.29	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	16,782	-8,218	-32.87	
241 印刷及裝訂費	25,000	16,782	-8,218	-32.87	
25 修理保養及保固費	258,000	56,528	-201,472	-78.09	
252 一般房屋修護費	139,000	3,498	-135,502	-97.48	
254 其他建築修護費	15,000	6,000	-9,000	-60.00	
255 機械及設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費		5,800	5,800		
257 雜項設備修護費	20,000	23,000	3,000	15.00	
258 其他資產修護費	74,000	18,230	-55,770	-75.36	
27 一般服務費	446,000	427,002	-18,998	-4.26	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區北寮國民小學

## 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	%	
277 代理(辦)費	29,000	21,084	-7,916	-27.30	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數380,400元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
279 外包費	403,000	392,400	-10,600	-2.63	
27F 體育活動費	14,000	13,518	-482	-3.44	
28 專業服務費	8,000	7,000	-1,000	-12.50	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		3,000	3,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	4,000	-2,000	-33.33	
288 委託考選訓練費	2,000		-2,000	-100.00	
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	103,000	63,404	-39,596	-38.44	
31 使用材料費	1,000	600	-400	-40.00	
312 燃料	1,000	600	-400	-40.00	
32 用品消耗	102,000	62,804	-39,196	-38.43	
321 辦公(事務)用品	61,000	34,866	-26,134	-42.84	
322 報章雜誌	7,000		-7,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	20,000	19,898	-102	-0.51	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	4,000	8,040	4,040	101.00	
32Y 其他用品消耗	10,000		-10,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	269,000	269,556	556	0.21	
41 地租及水租	245,000	244,356	-644	-0.26	
411 一般土地租金	245,000	244,356	-644	-0.26	
45 雜項設備租金	24,000	25,200	1,200	5.00	
451 雜項設備租金	24,000	25,200	1,200	5.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	10,000	1,000	-9,000	-90.00	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	4,000		-4,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	4,000		-4,000	-100.00	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區北寮國民小學

## 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	%	
75 競賽及交流活動費	4,000		-4,000	-100.00	
751 技能競賽	4,000		-4,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		16,000	16,000		
28 專業服務費		16,000	16,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		16,000	16,000		
3 材料及用品費		1,000	1,000		
32 用品消耗		1,000	1,000		
325 服裝		1,000	1,000		
5L 一般行政管理計畫	1,613,000	2,262,102	649,102	40.24	5L一般行政管理業務計畫增加原因:係補提撥工友舊制勞工退休準備金差額超支併決算之差異數所致。
5L1 行政管理及推展	1,613,000	2,262,102	649,102	40.24	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	1,613,000	1,471,704	-141,296	-8.76	
1 用人費用	1,607,000	1,465,704	-141,296	-8.79	
16 退休及卹償金	1,607,000	1,465,704	-141,296	-8.79	
161 職員退休及離職金	1,607,000	1,465,704	-141,296	-8.79	
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、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		790,398	790,398		
1 用人費用		790,398	790,398		
16 退休及卹償金		662,898	662,898		
162 工員退休及離職金		662,898	662,898		
18 福利費		127,500	127,500		
18Y 其他福利費		127,500	127,500		

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>	16,366,050	5,246,968	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	38,512	1,926	
房屋及建築	8,939,174	1,017,179	
機械及設備	3,356,263	2,194,114	
交通及運輸設備	284,400	78,742	
雜項設備	3,747,701	1,955,007	
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.房屋及建築主要增加:購置1樓廁所天花板輕鋼架等、圖書室修繕、大樓走廊欄杆改善、視聽教室優化、化糞池管線安裝。  
2.機械及設備主要增加:撥入無線網路基地台9臺、個人電腦10臺；視聽教室優化設備5項。  
3.交通及運輸設備主要增加:電話系統防雷擊裝置1式。  
4.雜項設備主要增加:購置移動式遊具1組、圖書1套、大提琴1把；視聽教室優化設備6項。  
5.機械及設備主要減少:個人電腦等32項。  
6.雜項設備主要減少:翹翹板等7項、鞦韆1座。

臺南市南化區北寮國民小學

**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		
2,473,632		911,955	680,057	12,000,702
			23,108	13,478
1,252,494			524,308	8,650,181
413,210		520,052	-104,966	1,160,273
48,800			45,168	209,290
759,128		391,903	192,439	1,967,480

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：

臺南市南化區北寮國民小學

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—臺南市南化區北寮國民小學  
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—臺南市南化區北寮國民小學

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：係增加提高國小教師員額編制至每班1.65名經費教師1人、國小合理教師員額編制計畫1人、幼兒園廚工1人，核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函、110年12月22日南市教課(二)字第1101531528號函、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	
合 計	17	20	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—臺南市南化區北寮國民小學  
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	12,184,000		210,000		2,724,000	1,171,000		1,218,000		17,507,000	94,000	17,601,000
正式人員	12,184,000		210,000		2,724,000	1,171,000		1,218,000		17,507,000		17,507,000
聘僱人員												
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						1,607,000				1,607,000		1,607,000
正式人員						1,607,000				1,607,000		1,607,000
其他人員												
合 計	12,184,000		210,000		2,724,000	2,778,000		1,218,000		19,114,000	94,000	19,208,000

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106,021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1,498,078元，內容：教職員工考績獎金決算人數13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1,462,000元，決算數1,589,046元，內容：教職員工年終獎金決算人數17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。

主任李淑蓉

會計室李淑蓉

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區北寮國民小學  
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
14,903,969	41,195	261,872		3,087,124	1,346,227		1,688,203		21,328,590	324,359	21,652,949
14,903,969		261,872		3,040,361	1,323,949		1,658,407		21,188,558		21,188,558
	41,195			46,763	2,480		4,932		95,370		95,370
					19,798		24,864		44,662	324,359	369,021
					2,128,602		127,500		2,256,102		2,256,102
					662,898		127,500		790,398		790,398
					1,465,704				1,465,704		1,465,704
14,903,969	41,195	261,872		3,087,124	3,474,829		1,815,703		23,584,692	324,359	23,909,051

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區北寮國民小學

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—臺南市南化區北寮國民小學

## 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			20,761,000		25,185,760		4,424,760	21.31	
國民教育計畫			19,148,000		22,923,658		3,775,658	19.72	係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超支併決算所致。
一般行政管理計畫			1,613,000		2,262,102		649,102	40.24	係補提撥工友舊制勞工退休準備金差額超支併決算之差異數所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區北寮國民小學  
**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	19,208,000	23,909,051	4,701,051	24.47
11 正式員額薪資	12,184,000	14,903,969	2,719,969	22.32
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	365,554	271,554	288.89
13 超時工作報酬	210,000	261,872	51,872	24.70
15 獎金	2,724,000	3,087,124	363,124	13.33
16 退休及卹償金	2,778,000	3,474,829	696,829	25.08
18 福利費	1,218,000	1,815,703	597,703	49.07
2 服務費用	1,165,000	935,749	-229,251	-19.68
21 水電費	140,000	66,470	-73,530	-52.52
22 郵電費	60,000	33,488	-26,512	-44.19
23 旅運費	180,000	158,458	-21,542	-11.97
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	16,782	-8,218	-32.87
25 修理保養及保固費	258,000	56,528	-201,472	-78.09
27 一般服務費	446,000	533,023	87,023	19.51
28 專業服務費	8,000	23,000	15,000	187.50
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	103,000	64,404	-38,596	-37.47
31 使用材料費	1,000	600	-400	-40.00
32 用品消耗	102,000	63,804	-38,196	-37.45
4 租金、償債、利息及相關手續費	269,000	269,556	556	0.21
41 地租及水租	245,000	244,356	-644	-0.26
45 雜項設備租金	24,000	25,200	1,200	5.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	7,000	-9,000	-56.25
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	4,000	0	-4,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	4,000	0	-4,000	-100.00
合 計	20,761,000	25,185,760	4,424,760	21.31

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區北寮國民小學  
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	245,000	369,377	124,377	50.77	
27D 計時與計件人員酬金		106,021	106,021		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,000	19,000		
411 一般土地租金	245,000	244,356	-644	-0.26	



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區北寮國民小學

## 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>	45,159,041	100.00	43,678,138	100.00	1,480,903	3.39	<b>負債</b>	30,989,090	68.62	30,906,252	70.76	82,838	0.27
流動資產	5,262,220	11.65	4,334,584	9.92	927,636	21.40	流動負債	2,883,371	6.38	2,405,280	5.51	478,091	19.88
現金	5,236,240	11.60	4,334,584	9.92	901,656	20.80	應付款項	2,883,371	6.38	2,405,280	5.51	478,091	19.88
銀行存款	5,236,240	11.60	4,334,584	9.92	901,656	20.80	應付代收款	2,044,195	4.53	1,958,891	4.48	85,304	4.35
銀行存款-市 庫存款	2,982,445	6.60	2,099,193	4.81	883,252	42.08	應付代收款	2,044,195	4.53	1,958,891	4.48	85,304	4.35
銀行存款-保 管款-代收 款專戶	1,889,658	4.18	1,929,134	4.42	-39,476	-2.05	應付費用	839,176	1.86	446,389	1.02	392,787	87.99
銀行存款-保 管款-教育儲 蓄專戶	26,499	0.06	20,492	0.05	6,007	29.31	應付費用	839,176	1.86	446,389	1.02	392,787	87.99
銀行存款-保 管款-午餐專 戶	128,038	0.28	9,265	0.02	118,773	281.95	其他負債	28,105,719	62.24	28,500,972	65.25	-395,253	-1.39
銀行存款-保 管款-保管款 專戶	209,600	0.46	276,500	0.63	-66,900	-24.20	什項負債	28,105,719	62.24	28,500,972	65.25	-395,253	-1.39
預付款項	25,980	0.06	0	0.00	25,980	0.00	存入保證金	209,600	0.46	276,500	0.63	-66,900	-24.20
預付費用	25,980	0.06	0	0.00	25,980	0.00	存入保證金	209,600	0.46	276,500	0.63	-66,900	-24.20
固定資產	12,000,702	26.57	11,119,082	25.46	881,620	7.93	應付代管資產	27,896,119	61.77	28,224,472	64.62	-328,353	-1.16
土地改良物	13,478	0.03	36,586	0.08	-23,108	-63.16	應付代管資 產	27,896,119	61.77	28,224,472	64.62	-328,353	-1.16
土地改良物	38,512	0.09	38,512	0.09	0	0.00	<b>淨資產</b>	14,169,951	31.38	12,771,886	29.24	1,398,065	10.95
累計折舊-土 地改良物	-25,034	-0.06	-1,926	0.00	-23,108	199.79	淨資產	14,169,951	31.38	12,771,886	29.24	1,398,065	10.95
房屋建築及設 備	8,650,181	19.15	7,921,995	18.14	728,186	9.19	淨資產	14,169,951	31.38	12,771,886	29.24	1,398,065	10.95
房屋建築及設 備	10,191,668	22.57	8,939,174	20.47	1,252,494	14.01	累積餘額	14,169,951	31.38	12,771,886	29.24	1,398,065	10.95
累計折舊-房 屋建築及設備	-1,541,487	-3.41	-1,017,179	-2.33	-524,308	51.55							
機械及設備	1,160,273	2.57	1,162,149	2.66	-1,876	-0.16							
機械及設備	3,249,421	7.20	3,356,263	7.68	-106,842	-3.18							
累計折舊-機 械及設備	-2,089,148	-4.63	-2,194,114	-5.02	104,966	-4.78							
交通及運輸設 備	209,290	0.46	205,658	0.47	3,632	1.77							
合計：	45,159,041	100.00	43,678,138	100.00	1,480,903	3.39	合計：	45,159,041	100.00	43,678,138	100.00	1,480,903	3.39

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編列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—臺南市南化區北寮國民小學

## 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	333,200	0.74	284,400	0.65	48,800	17.16							
累計折舊-交通及運輸設備	-123,910	-0.27	-78,742	-0.18	-45,168	57.36							
雜項設備	1,967,480	4.36	1,792,694	4.10	174,786	9.75							
雜項設備	4,114,926	9.11	3,747,701	8.58	367,225	9.80							
累計折舊-雜項設備	-2,147,446	-4.76	-1,955,007	-4.48	-192,439	9.84							
其他資產	27,896,119	61.77	28,224,472	64.62	-328,353	-1.16							
什項資產	27,896,119	61.77	28,224,472	64.62	-328,353	-1.16							
代管資產	27,896,119	61.77	28,224,472	64.62	-328,353	-1.16							
代管資產-土地	24,150,623	53.48	24,150,623	55.29	0	0.00							
代管資產-土地改良物	132,112	0.29	225,616	0.52	-93,504	-41.44							
代管資產-房屋及設備	3,592,766	7.96	3,819,536	8.74	-226,770	-5.94							
代管資產-機械及設備	9,002	0.02	13,079	0.03	-4,077	-31.17							
代管資產-交通及運輸設備	1,336	0.00	2,571	0.01	-1,235	-48.04							
代管資產-什項設備	10,280	0.02	13,047	0.03	-2,767	-21.21							
合計：	45,159,041	100.00	43,678,138	100.00	1,480,903	3.39	合計：	45,159,041	100.00	43,678,138	100.00	1,480,903	3.39

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 經營珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編列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—臺南市南化區北寮國民小學

## 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	28,166,720	100.00			28,166,720	
徵收及依法分配收入	54,491	0.19			54,491	
違規罰款收入	54,491	0.19			54,491	
勞務收入	2,000	0.01			2,000	
服務收入	2,000	0.01			2,000	
財產收益	2,468,827	8.77			2,468,827	
財產孳息收入	1,242	0.00			1,242	
廢舊物品售價收入	3,070	0.01			3,070	
財產交易利益	2,464,515	8.75			2,464,515	
政府撥入收入	25,621,862	90.97			25,621,862	
公庫撥款收入	23,249,675	82.54			23,249,675	
政府其他撥入收入	2,372,187	8.42			2,372,187	
教學收入	18,540	0.07			18,540	
學雜費收入	18,540	0.07			18,540	
其他收入	1,000	0.00			1,000	
雜項收入	1,000	0.00			1,000	
支出	26,768,655	95.04			26,768,655	
人事支出	23,909,051	84.88			23,909,051	
人事支出	23,909,051	84.88			23,909,051	
業務支出	1,276,709	4.53			1,276,709	
業務支出	1,276,709	4.53			1,276,709	
折舊、折耗及攤銷	1,582,895	5.62			1,582,895	
固定資產折舊	1,582,895	5.62			1,582,895	
本期賸餘(短絀)	1,398,065	4.96			1,398,065	
期初淨資產	12,771,886	45.34			12,771,886	
解繳公庫						
期末淨資產	14,169,951	50.31			14,169,951	

註：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。

正備查  
會計主任 李淑蓉

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區北寮國民小學  
**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)	1,398,065
8002 調整非現金項目	-429,509
81 業務活動之淨現金流入(流出)	968,556
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	21,110
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-21,110
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	103,600
8404 減少短期債務及其他負債	-170,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-66,900
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	901,656
87 期初現金及約當現金	4,334,584
88 期末現金及約當現金	5,236,240

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+328,353元;減少應付代管資產-328,353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—臺南市南化區北寮國民小學


## 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	25,702,205	2,464,515	28,166,720	收入
徵收及依法分配收入	54,491		54,491	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,000		2,000	勞務收入
財產收入	4,312	2,464,515	2,468,827	財產收益
政府撥入收入	25,621,862		25,621,862	政府撥入收入
教學收入	18,540		18,540	教學收入
其他收入	1,000		1,000	其他收入
基金用途	25,185,760	1,582,895	26,768,655	支出
用人費用	23,909,051		23,909,051	人事支出
服務費用	935,749	340,960	1,276,709	業務支出
材料及用品費	64,404	-64,404		
租金、償債、利息及相關手續費	269,556	-269,556		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		1,582,895	1,582,895	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	516,445	881,620	1,398,065	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,652,804	11,119,082	12,771,886	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,169,249	12,000,702	14,169,951	期末淨資產

註：

主辦會計人員：李淑蓉 

基金主持人：張鴻祺 