

中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市下營區東興國民小學編

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.....	第	28	頁
3、現金流量表.....	第	29	頁
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62,418,000元，決算數70,484,463元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班16班，學生人數373人；附設幼兒園2班，學生人數58人；特教班2班(國小集中式特教班1班、學前巡迴輔導班1班)，學生人數45人。

110學年度上學期，實際招收普通班16班，學生人數388人；附設幼兒園2班，學生人數55人；特教班2班(國小集中式特教班1班、學前巡迴輔導班1班)，學生人數45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58,450,402元，較本年度法定預算數50,849,000元，增加7,601,402元，計增加14.95%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程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12,034,061元，較本年度法定預算數11,519,000元，增加515,061元，計增加4.47%。

(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0元，較本年度法定預算數50,000元，減少50,000元，計減少100.00%，主要係因：急需使用飲水機設備，已於去年由教育局永續科補助，暫不執行所致。

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71,001,012元，較法定預算數62,309,000元，增加8,692,012元，計增加13.95%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數12,925元，較法定預算數5,000元，增加7,925元，計增加158.50%。

主要係因：場地使用費收入，按實際情形核實辦理。

2. 財產處分收入：決算數114,455元，較法定預算數0元，增加114,455元。主要係因：財產報廢處分收入，按實際情形核實辦理。

3. 利息收入：決算數808元，較法定預算數1,000元，減少192元，計減少19.20%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。

4. 公庫撥款收入：決算數65,239,409元，較法定預算數62,249,000元，增加2,990,409元，計增加4.80%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

5. 政府其他撥入收入：決算數5,576,279元，較法定預算數0元，增加5,576,279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)、國民小學充實行政人力計畫、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。
6. 學雜費收入：決算數56,476元，較法定預算數54,000元，增加2,476元，計增加4.59%。
7. 雜項收入：決算數660元，較法定預算數0元，增加660元。主要係因：收回以前年度溢支政府負擔勞保費及勞工退休準備金繳庫，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數70,484,463元，較法定預算數62,418,000元，增加8,066,463元，計增加12.92%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數58,450,402元，較法定預算數50,849,000元，增加7,601,402元，計增加14.95%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數12,034,061元，較法定預算數11,519,000元，增加515,061元，計增加4.47%。
3. 建築及設備計畫：決算數0元，較法定預算數50,000元，減少50,000元，計減少100.00%。主要係因：急需使用飲水機設備，已於去年由教育局永續科補助，暫不執行所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀109,000元，本年度決算賸餘數516,549元，賸餘原因：各項費用撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入2,319,406元。
- (二)投資活動之淨現金流入58,174元。
- (三)籌資活動之淨現金流入5,223,100元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增7,600,680元。
- 期初現金及約當現金7,355,492元。
- 期末現金及約當現金14,956,172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	14,956,172	7,355,492	103.33
預付費用	19,765	5,401	265.95
土地改良物	3,557,777	4,006,181	-11.19

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

房屋建築及設備	868,105	914,613	-5.08
機械及設備	2,588,720	1,928,310	34.25
交通及運輸設備	1,686,707	1,807,042	-6.66
雜項設備	1,345,691	1,420,969	-5.30
電腦軟體	64,267	93,253	-31.08
暫付及待結轉帳項	5,572	63,746	-91.26
代管資產	269,142,509	267,897,158	0.46
資產合計	294,235,285	285,492,165	3.06

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係110學年度國中小部分領域課程雙語教學實施計畫經費補助款，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經費之預付數所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係購置75吋4k 觸控液晶顯示器、個人電腦等機械設備所致。
5. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係補助款經費撥入，學習扶助教師鐘點費預借減少等所致。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	5,541,097	4,322,820	28.18
應付費用	1,322,862	723,918	82.74
存入保證金	5,501,182	278,082	1878.26
應付代管資產	269,142,509	267,897,158	0.46
負債合計	281,507,650	273,221,978	3.03

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係補助款經費未及於年底前完成核銷付款所致。
2. 應付費用：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等補助款尚未付款所致。
3. 存入保證金：主要增加係存入第三棟校舍拆除重建工程履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額12,727,635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8,736,000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8,220,000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、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516,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函核定，同意辦理超支併決算。

2. 本年度奉准補辦預算：無。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

(四)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	62,309,000	100.00	71,001,012	100.00	8,692,012	13.95	66,798,801	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	3,000	0.00
415 違規罰款收入							3,000	0.00
43 勞務收入	5,000	0.01	12,925	0.02	7,925	158.50	10,000	0.01
431 服務收入	5,000	0.01	12,925	0.02	7,925	158.50	10,000	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	115,263	0.16	114,263	11,426.30	50,909	0.08
451 財產處分收入			114,455	0.16	114,455	0.00	50,640	0.08
454 利息收入	1,000	0.00	808	0.00	-192	-19.20	269	0.00
46 政府撥入收入	62,249,000	99.90	70,815,688	99.74	8,566,688	13.76	66,632,040	99.75
462 公庫撥款收入	62,249,000	99.90	65,239,409	91.89	2,990,409	4.80	61,963,283	92.76
46Y 政府其他撥入收入			5,576,279	7.85	5,576,279	0.00	4,668,757	6.99
4S 教學收入	54,000	0.09	56,476	0.08	2,476	4.59	48,846	0.07
4S1 學雜費收入	54,000	0.09	56,476	0.08	2,476	4.59	48,846	0.07
4Y 其他收入			660	0.00	660	0.00	54,006	0.08
4YY 雜項收入			660	0.00	660	0.00	54,006	0.08
5 基金用途	62,418,000	100.00	70,484,463	100.00	8,066,463	12.92	66,757,772	100.00
53 國民教育計畫	50,849,000	81.47	58,450,402	82.93	7,601,402	14.95	54,179,747	81.16
5L 一般行政管理計畫	11,519,000	18.45	12,034,061	17.07	515,061	4.47	12,506,041	18.73
5M 建築及設備計畫	50,000	0.08			-50,000	-100.00	71,984	0.11
購建固定資產	50,000	0.08			-50,000	-100.00	71,984	0.11
本期賸餘(短絀-)	-109,000		516,549		625,549	-573.90	41,029	
期初基金餘額	1,801,000		2,099,819		298,819	16.59	2,058,790	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,692,000		2,616,368		924,368	54.63	2,099,819	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	62,309,000	71,001,012	8,692,012	13.95	
43 勞務收入	5,000	12,925	7,925	158.50	
431服務收入	5,000	12,925	7,925	158.50	係場地使用費收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	115,263	114,263	11,426.30	
451財產處分收入		114,455	114,455	0.00	係財產報廢處分收入，依實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	808	-192	-19.20	係各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	62,249,000	70,815,688	8,566,688	13.76	
462公庫撥款收入	62,249,000	65,239,409	2,990,409	4.80	
46Y政府其他撥入收入		5,576,279	5,576,279	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依規定以超收支併決算方式辦理。
4S 教學收入	54,000	56,476	2,476	4.59	
4S1學雜費收入	54,000	56,476	2,476	4.59	
4Y 其他收入		660	660	0.00	
4YY雜項收入		660	660	0.00	收回以前年度溢支政府負擔勞保費及勞工退休準備金繳庫，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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	62,418,000	70,484,463	8,066,463	12.92	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，依簡化流程超支併決算方式辦理。
53 國民教育計畫	50,849,000	58,450,402	7,601,402	14.95	
532 國民小學教育	50,849,000	58,450,402	7,601,402	14.95	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		183,194	183,194		
1 用人費用		183,194	183,194		
11 正式員額薪資		183,194	183,194		
113 職員薪金		183,194	183,194		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		688,767	688,767		
1 用人費用		688,767	688,767		
11 正式員額薪資		521,045	521,045		
113 職員薪金		521,045	521,045		
15 獎金		76,171	76,171		
151 考績獎金		43,820	43,820		
152 年終獎金		32,351	32,351		
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		45,479	45,479		
181 分擔員工保險費		45,479	45,479		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,156	24,156		
1 用人費用		24,156	24,156		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,709	23,709		
124 兼職人員酬金		23,709	23,709		
18 福利費		447	447		
181 分擔員工保險費		447	447		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		490,310	490,310		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		490,310	490,310		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		490,310	490,310		
743 獎勵費用		490,310	490,310		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		609,086	609,086		
2 服務費用		609,086	609,086		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	%	
27 一般服務費		609,086	609,086		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609,086元，內容:充實行政人力1名。
27D 計時與計件人員酬金		609,086	609,086		
53210304 國小合理教師員額編制		1,391,626	1,391,626		
1 用人費用		1,391,626	1,391,626		
11 正式員額薪資		778,673	778,673		
113 職員薪金		778,673	778,673		
12 聘僱及兼職人員薪資		328,000	328,000		
124 兼職人員酬金		328,000	328,000		
15 獎金		113,975	113,975		
152 年終獎金		113,975	113,975		
16 退休及卹償金		52,651	52,651		
161 職員退休及離職金		52,651	52,651		
18 福利費		118,327	118,327		
181 分擔員工保險費		118,327	118,327		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,663,052	1,663,052		
1 用人費用		1,663,052	1,663,052		
11 正式員額薪資		1,115,501	1,115,501		
113 職員薪金		1,115,501	1,115,501		
12 聘僱及兼職人員薪資		170,341	170,341		
124 兼職人員酬金		170,341	170,341		
15 獎金		136,613	136,613		
152 年終獎金		136,613	136,613		
16 退休及卹償金		116,075	116,075		
161 職員退休及離職金		116,075	116,075		
18 福利費		124,522	124,522		
181 分擔員工保險費		124,522	124,522		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		20,580	20,580		
1 用人費用		20,580	20,580		
12 聘僱及兼職人員薪資		20,580	20,580		
124 兼職人員酬金		20,580	20,580		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		10,800	10,800		
1 用人費用		9,900	9,900		
11 正式員額薪資		9,900	9,900		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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		9,900	9,900		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900元，內容:教保費。
2 服務費用		900	900		
27 一般服務費		900	900		
27D 計時與計件人員酬金		900	900		
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		1,233,647	1,233,647		
1 用人費用		1,232,047	1,232,047		
11 正式員額薪資		1,025,191	1,025,191		
113 職員薪金		1,025,191	1,025,191		
16 退休及卹償金		63,509	63,509		
161 職員退休及離職金		63,509	63,509		
18 福利費		143,347	143,347		
181 分擔員工保險費		143,347	143,347		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		90,388	90,388		
1 用人費用		90,388	90,388		
11 正式員額薪資		90,388	90,388		
113 職員薪金		90,388	90,388		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		94,578	94,578		
1 用人費用		94,578	94,578		
11 正式員額薪資		42,388	42,388		
113 職員薪金		42,388	42,388		
12 聘僱及兼職人員薪資		51,106	51,106		
124 兼職人員酬金		51,106	51,106		
18 福利費		1,084	1,084		
181 分擔員工保險費		1,084	1,084		
53220000 各校經常門分支計畫	50,849,000	51,509,759	660,759	1.30	
1 用人費用	46,868,000	47,882,741	1,014,741	2.17	
11 正式員額薪資	32,484,000	32,381,330	-102,670	-0.32	
113 職員薪金	32,101,000	31,998,590	-102,410	-0.32	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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	258,000	267,737	9,737	3.77	
124 兼職人員酬金	258,000	267,737	9,737	3.77	
13 超時工作報酬	416,000	436,008	20,008	4.81	
131 加班費	416,000	436,008	20,008	4.81	
15 獎金	7,578,000	8,090,811	512,811	6.77	
151 考績獎金	3,518,000	4,055,378	537,378	15.28	
152 年終獎金	4,060,000	4,035,433	-24,567	-0.61	
16 退休及卹償金	3,114,000	3,115,054	1,054	0.03	
161 職員退休及離職金	3,091,000	3,092,086	1,086	0.04	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	3,018,000	3,591,693	573,693	19.01	
181 分擔員工保險費	2,697,000	3,253,493	556,493	20.63	
183 傷病醫藥費		13,000	13,000		
18Y 其他福利費	321,000	325,200	4,200	1.31	
19 提繳費		108	108		
191 提繳工資墊償費用		108	108		
2 服務費用	3,619,000	3,188,909	-430,091	-11.88	
21 水電費	336,000	224,787	-111,213	-33.10	
212 工作場所電費	281,000	181,221	-99,779	-35.51	
214 工作場所水費	55,000	43,566	-11,434	-20.79	
22 郵電費	65,000	54,171	-10,829	-16.66	
221 郵費	5,000	7,342	2,342	46.84	
222 電話費	30,000	32,309	2,309	7.70	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	43,000	18,596	-24,404	-56.75	
231 國內旅費	43,000	18,596	-24,404	-56.75	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	38,724	8,724	29.08	
241 印刷及裝訂費	30,000	38,724	8,724	29.08	
25 修理保養及保固費	396,000	250,441	-145,559	-36.76	
252 一般房屋修護費	131,000	35,220	-95,780	-73.11	
254 其他建築修護費	12,000	4,500	-7,500	-62.50	
255 機械及設備修護費	107,000	114,650	7,650	7.15	
256 交通及運輸設備修護費	76,000	36,023	-39,977	-52.60	
257 雜項設備修護費	70,000	60,048	-9,952	-14.22	
26 保險費	11,000	25,219	14,219	129.26	
264 交通及運輸設備保險費	11,000	23,684	12,684	115.31	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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	%	
26Y 其他保險費		1,535	1,535		
27 一般服務費	2,548,000	2,490,629	-57,371	-2.25	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	90	-910	-91.00	
277 代理(辦)費	63,000	19,680	-43,320	-68.76	
279 外包費	608,000	595,498	-12,502	-2.06	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數558,000元(不含機械保全50,000元)，決算數579,498元(不含機械保全16,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校舍水電維修、電梯保養、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,846,000	1,847,413	1,413	0.08	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1,846,000元，決算數1,847,413元，內容：進用身心障礙人士1名、臨時司機1名、辦理雙語教學外籍教師1名。
27F 體育活動費	30,000	27,948	-2,052	-6.84	
28 專業服務費	118,000	14,342	-103,658	-87.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	108,000	2,042	-105,958	-98.11	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	12,300	5,300	75.71	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	301,000	396,451	95,451	31.71	
31 使用材料費	81,000	79,000	-2,000	-2.47	
312 燃料	81,000	79,000	-2,000	-2.47	
32 用品消耗	220,000	317,451	97,451	44.30	
321 辦公(事務)用品	163,000	280,795	117,795	72.27	
322 報章雜誌	7,000	4,059	-2,941	-42.01	
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,000	21,531	16,531	330.62	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	11,066	1,066	10.66	
32Y 其他用品消耗	35,000		-35,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	34,000	19,780	-14,220	-41.82	
45 雜項設備租金	34,000	19,780	-14,220	-41.82	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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	34,000	19,780	-14,220	-41.82	
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,928	-72	-0.45	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	5,000	4,698	-302	-6.04	
661 行政規費與強制費	1,000	990	-10	-1.00	
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	5,950	-5,050	-45.91	
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	4,950	-5,050	-50.50	
751 技能競賽	10,000	4,950	-5,050	-50.50	
53221502 特教學生助理人員		403,059	403,059		
2 服務費用		403,059	403,059		
27 一般服務費		403,059	403,059		
27D 計時與計件人員酬金		403,059	403,059		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403,059元，內容:特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		35,000	35,000		
2 服務費用		28,750	28,750		
28 專業服務費		28,750	28,750		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		28,750	28,750		
3 材料及用品費		6,250	6,250		
32 用品消耗		6,250	6,250		
321 辦公（事務）用品		6,250	6,250		
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	11,519,000	12,034,061	515,061	4.47	
5L1 行政管理及推展	11,519,000	12,034,061	515,061	4.47	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	11,519,000	11,524,476	5,476	0.05	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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	11,519,000	11,518,476	-524	0.00	
16 退休及卹償金	11,519,000	11,518,476	-524	0.00	
161 職員退休及離職金	11,519,000	11,518,476	-524	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、照護及濟助金		6,000	6,000		
5L100400 調整待遇及其他經費		509,585	509,585		
1 用人費用		509,585	509,585		
18 福利費		509,585	509,585		
18Y 其他福利費		509,585	509,585		
5M 建築及設備計畫	50,000		-50,000	-100.00	5M建築及設備計畫減少原因:係急需使用飲水機設備，已於去年由教育局永續科補助，暫不執行所致。
5M4 其他設備	50,000		-50,000	-100.00	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	50,000		-50,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000		-50,000	-100.00	
51 購建固定資產	50,000		-50,000	-100.00	
516 購置雜項設備	50,000		-50,000	-100.00	

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	26,682,455	16,512,087	50,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,529,319	523,138	
房屋及建築	10,980,491	10,065,878	
機械及設備	5,291,148	3,362,838	
交通及運輸設備	2,367,814	560,772	
雜項設備	3,420,430	1,999,461	50,000
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	93,253		
其他			

註： 1.房屋及建築增加原因:防水針作業；減少原因:拆除廚房、第三棟校舍及升旗台。
 2.機械及設備增加原因:教育局補助觸控液晶顯示器等；減少原因:報廢個人電腦等。
 3.交通及運輸設備增加原因:購置監視系統、擴音機及麥克風等。
 4.雜項設備增加原因:增置圖書設備、櫥櫃、管樂器等；減少原因:報廢布幕、開水機等。
 5.電腦軟體減少原因:電腦軟體攤銷。

臺南市下營區東興國民小學

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		
2,004,446	29,000	1,849,527	214,020	10,111,267
			448,404	3,557,777
60,000		563,844	-457,336	868,105
1,478,438		1,150,279	-332,251	2,588,720
143,500			263,835	1,686,707
322,508		106,418	291,368	1,345,691
	</			

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：

臺南市下營區東興國民小學

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—臺南市下營區東興國民小學

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		50,000			50,000		-50,000	
雜項設備		50,000			50,000		-50,000	
購建中固定資產								
合 計		50,000			50,000		-50,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	38	44	6	教師37人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係含提高國小教師員額編制至每班1.65名2人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)，國小合理教師員額編制1人(核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函)，專任輔導教師1人(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函)，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	37	43	6	
工友	1	1	0	
合 計	38	44	6	

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2名、充實行政人力1名、進用身心障礙人士1名、臨時司機1名、辦理雙語教學外籍教師1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校舍水電維修、電梯保養、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市下營區東興國民小學
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	32,484,000		416,000		7,578,000	3,114,000		3,018,000		46,610,000	258,000	46,868,000
正式人員	32,484,000		416,000		7,578,000	3,114,000		3,018,000		46,610,000		46,610,000
兼任人員											258,000	258,000
一般行政管理計畫						11,519,000				11,519,000		11,519,000
正式人員												
其他人員						11,519,000				11,519,000		11,519,000
合 計	32,484,000		416,000		7,578,000	14,633,000		3,018,000		58,129,000	258,000	58,387,000

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1,846,000元，決算數2,860,458元；279外包費：預算數558,000元(不含機械保全50,000元)，決算數581,898元(不含機械保全16,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,518,000元，決算數4,099,198元，內容：教職員工考績獎金決算人數37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4,060,000元，決算數4,318,372元，內容：教職員工年終獎金決算人數47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—臺南市下營區東興國民小學
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
36,147,610		436,008		8,417,570	3,393,361		4,024,899	108	52,419,556	861,473	53,281,029
36,147,610		436,008		8,412,867	3,354,894		3,956,281	108	52,307,768		52,307,768
				4,703	38,467		68,618		111,788	861,473	973,261
					11,518,476		509,585		12,028,061		12,028,061
							509,585		509,585		509,585
					11,518,476				11,518,476		11,518,476
36,147,610		436,008		8,417,570	14,911,837		4,534,484	108	64,447,617	861,473	65,309,090

臺南市地方教育發展基金－臺南市下營區東興國民小學

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：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了小客車1輛。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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			62,418,000		70,484,463			8,066,463	12.92	
國民教育計畫			50,849,000		58,450,402			7,601,402	14.95	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，依簡化流程超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			11,519,000		12,034,061			515,061	4.47	
建築及設備計畫			50,000		0			-50,000	-100.00	建築及設備計畫減少原因:係急需使用飲水機設備，已於去年由教育局永續科補助，暫不執行所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	58,387,000	65,309,090	6,922,090	11.86
11 正式員額薪資	32,484,000	36,147,610	3,663,610	11.28
12 聘僱及兼職人員薪資	258,000	861,473	603,473	233.90
13 超時工作報酬	416,000	436,008	20,008	4.81
15 獎金	7,578,000	8,417,570	839,570	11.08
16 退休及卹償金	14,633,000	14,911,837	278,837	1.91
18 福利費	3,018,000	4,534,484	1,516,484	50.25
19 提繳費	0	108	108	0.00
2 服務費用	3,619,000	4,234,704	615,704	17.01
21 水電費	336,000	224,787	-111,213	-33.10
22 郵電費	65,000	54,171	-10,829	-16.66
23 旅運費	43,000	18,596	-24,404	-56.75
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	38,724	8,724	29.08
25 修理保養及保固費	396,000	250,441	-145,559	-36.76
26 保險費	11,000	25,219	14,219	129.26
27 一般服務費	2,548,000	3,507,674	959,674	37.66
28 專業服務費	118,000	43,092	-74,908	-63.48
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	301,000	402,701	101,701	33.79
31 使用材料費	81,000	79,000	-2,000	-2.47
32 用品消耗	220,000	323,701	103,701	47.14
4 租金、償債、利息及相關手續費	34,000	19,780	-14,220	-41.82
45 雜項設備租金	34,000	19,780	-14,220	-41.82
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	0	-50,000	-100.00
51 購建固定資產	50,000	0	-50,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,928	-72	-0.45
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	5,000	4,698	-302	-6.04
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	502,260	491,260	4,466.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	496,310	496,310	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	4,950	-5,050	-50.50
合 計	62,418,000	70,484,463	8,066,463	12.92

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

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	294,235,285	100.00	285,492,165	100.00	8,743,120	3.06	負 債	281,507,650	95.67	273,221,978	95.70	8,285,672	3.03
流動資產	14,975,937	5.09	7,360,893	2.58	7,615,044	103.45	流動負債	6,863,959	2.33	5,046,738	1.77	1,817,221	36.01
現金	14,956,172	5.08	7,355,492	2.58	7,600,680	103.33	應付款項	6,863,959	2.33	5,046,738	1.77	1,817,221	36.01
銀行存款	14,956,172	5.08	7,355,492	2.58	7,600,680	103.33	應付代收款	5,541,097	1.88	4,322,820	1.51	1,218,277	28.18
銀行存款-市庫存款	3,919,465	1.33	2,818,336	0.99	1,101,129	39.07	應付代收款	5,541,097	1.88	4,322,820	1.51	1,218,277	28.18
銀行存款-保管款-代收專戶	5,277,069	1.79	3,656,831	1.28	1,620,238	44.31	應付費用	1,322,862	0.45	723,918	0.25	598,944	82.74
銀行存款-保管款-代收專戶							應付費用	1,322,862	0.45	723,918	0.25	598,944	82.74
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	251,630	0.09	156,346	0.05	95,284	60.94	其他負債	274,643,691	93.34	268,175,240	93.93	6,468,451	2.41
銀行存款-保管款-午餐專戶	0	0.00	434,124	0.15	-434,124	-100.00	什項負債	274,643,691	93.34	268,175,240	93.93	6,468,451	2.41
銀行存款-保管款-其他	6,826	0.00	11,773	0.00	-4,947	-42.02	存入保證金	5,501,182	1.87	278,082	0.10	5,223,100	878.26
銀行存款-保管款-保管款專戶	5,501,182	1.87	278,082	0.10	5,223,100	878.26	存入保證金	5,501,182	1.87	278,082	0.10	5,223,100	878.26
預付款項	19,765	0.01	5,401	0.00	14,364	265.95	應付代管資產	269,142,509	91.47	267,897,158	93.84	1,245,351	0.46
預付費用	19,765	0.01	5,401	0.00	14,364	265.95	應付代管資產	269,142,509	91.47	267,897,158	93.84	1,245,351	0.46
固定資產	10,047,000	3.41	10,077,115	3.53	-30,115	-0.30	淨資產	12,727,635	4.33	12,270,187	4.30	457,448	3.73
土地改良物	3,557,777	1.21	4,006,181	1.40	-448,404	-11.19	淨資產	12,727,635	4.33	12,270,187	4.30	457,448	3.73
土地改良物	4,529,319	1.54	4,529,319	1.59	0	0.00	淨資產	12,727,635	4.33	12,270,187	4.30	457,448	3.73
累計折舊-土地改良物	-971,542	-0.33	-523,138	-0.18	-448,404	85.71	累積餘額	12,727,635	4.33	12,270,187	4.30	457,448	3.73
房屋建築及設備	868,105	0.30	914,613	0.32	-46,508	-5.08							
房屋建築及設備	10,476,647	3.56	10,980,491	3.85	-503,844	-4.59							
累計折舊-房屋建築及設備	-9,608,542	-3.27	-10,065,878	-3.53	457,336	-4.54							
機械及設備	2,588,720	0.88	1,928,310	0.68	660,410	34.25							
機械及設備	5,619,307	1.91	5,291,148	1.85	328,159	6.20							
累計折舊-機械及設備	-3,030,587	-1.03	-3,362,838	-1.18	332,251	-9.88							
合計：	294,235,285	100.00	285,492,165	100.00	8,743,120	3.06	合計：	294,235,285	100.00	285,492,165	100.00	8,743,120	3.06

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—臺南市下營區東興國民小學
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	1,686,707	0.57	1,807,042	0.63	-120,335	-6.66							
交通及運輸設備	2,511,314	0.85	2,367,814	0.83	143,500	6.06							
累計折舊-交通及運輸設備	-824,607	-0.28	-560,772	-0.20	-263,835	47.05							
雜項設備	1,345,691	0.46	1,420,969	0.50	-75,278	-5.30							
雜項設備	3,636,520	1.24	3,420,430	1.20	216,090	6.32							
累計折舊-雜項設備	-2,290,829	-0.78	-1,999,461	-0.70	-291,368	14.57							
無形資產	64,267	0.02	93,253	0.03	-28,986	-31.08							
無形資產	64,267	0.02	93,253	0.03	-28,986	-31.08							
電腦軟體	64,267	0.02	93,253	0.03	-28,986	-31.08							
其他資產	269,148,081	91.47	267,960,904	93.86	1,187,177	0.44							
什項資產	269,148,081	91.47	267,960,904	93.86	1,187,177	0.44							
暫付及待結轉帳項	5,572	0.00	63,746	0.02	-58,174	-91.26							
代管資產	269,142,509	91.47	267,897,158	93.84	1,245,351	0.46							
代管資產-土地	248,869,251	84.58	246,615,086	86.38	2,254,165	0.91							
代管資產-土地改良物	76,728	0.03	80,154	0.03	-3,426	-4.27							
代管資產-房屋及設備	20,139,669	6.84	21,119,433	7.40	-979,764	-4.64							
代管資產-機械及設備	6,137	0.00	24,997	0.01	-18,860	-75.45							
代管資產-交通及運輸設備	842	0.00	1,197	0.00	-355	-29.66							
代管資產-什項設備	49,882	0.02	56,291	0.02	-6,409	-11.39							
合計：	294,235,285	100.00	285,492,165	100.00	8,743,120	3.06	合計：	294,235,285	100.00	285,492,165	100.00	8,743,120	3.06

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—臺南市下營區東興國民小學

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	73,005,458	100.00			73,005,458	
勞務收入	12,925	0.02			12,925	
服務收入	12,925	0.02			12,925	
財產收益	2,119,709	2.90			2,119,709	
財產孳息收入	808	0.00			808	
廢舊物品售價收入	114,455	0.16			114,455	
財產交易利益	690,598	0.95			690,598	
其他財產收入	1,313,848	1.80			1,313,848	
政府撥入收入	70,815,688	97.00			70,815,688	
公庫撥款收入	65,239,409	89.36			65,239,409	
政府其他撥入收入	5,576,279	7.64			5,576,279	
教學收入	56,476	0.08			56,476	
學雜費收入	56,476	0.08			56,476	
其他收入	660	0.00			660	
雜項收入	660	0.00			660	
支出	72,548,010	99.37			72,548,010	
人事支出	65,309,090	89.46			65,309,090	
人事支出	65,309,090	89.46			65,309,090	
業務支出	5,175,373	7.09			5,175,373	
業務支出	5,175,373	7.09			5,175,373	
財產損失	37,723	0.05			37,723	
財產交易損失	37,723	0.05			37,723	
折舊、折耗及攤銷	2,025,824	2.77			2,025,824	
固定資產折舊	1,996,838	2.74			1,996,838	
無形資產攤銷	28,986	0.04			28,986	
本期賸餘（短絀）	457,448	0.63			457,448	
期初淨資產	12,270,187	16.81			12,270,187	
解繳公庫						
期末淨資產	12,727,635	17.43			12,727,635	

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—臺南市下營區東興國民小學

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)	457,448
8002 調整非現金項目	1,861,958
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,319,406
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,815,482
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,757,308
83 投資活動之淨現金流入(流出)	58,174
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	7,631,100
8404 減少短期債務及其他負債	-2,408,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	5,223,100
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,600,680
87 期初現金及約當現金	7,355,492
88 期末現金及約當現金	14,956,172

1.不影響現金之投資、籌資活動:增加代管資產-1,245,351元；增加應付代管資產+1,245,351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—臺南市下營區東興國民小學

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	71,001,012	2,004,446	73,005,458	收入
勞務收入	12,925		12,925	勞務收入
財產收入	115,263	2,004,446	2,119,709	財產收益
政府撥入收入	70,815,688		70,815,688	政府撥入收入
教學收入	56,476		56,476	教學收入
其他收入	660		660	其他收入
基金用途	70,484,463	2,063,547	72,548,010	支出
用人費用	65,309,090		65,309,090	人事支出
服務費用	4,234,704	940,669	5,175,373	業務支出
材料及用品費	402,701	-402,701		
租金、償債、利息及相關手續費	19,780	-19,780		
稅捐及規費(強制費)	15,928	-15,928		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	502,260	-502,260		
		37,723	37,723	財產損失
		2,025,824	2,025,824	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	516,549	-59,101	457,448	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,099,819	10,170,368	12,270,187	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,616,368	10,111,267	12,727,635	期末淨資產

註：

主辦會計人員：楊淑惠



基金主持人：陳志強

