

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)

臺南市北區立人國民小學編

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	5-5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6-6	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	18-18	頁
6、員工人數彙計表	第	19-19	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	22-22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	23-23	頁
10、各項費用彙計表	第	24-24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	25-25	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	26-27	頁
2、收入支出表		28-28	
3、現金流量表		29-29	
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	30-30	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159,001,000元，決算數178,126,345元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班37班，學生人數939人；附設幼兒園5班，學生人數123人；特教班1班(資源班1班)、美術班4班，學生人數137人。

110學年度上學期，實際招收普通班37班，學生人數927人；附設幼兒園5班，學生人數124人；特教班1班(資源班1班)、美術班4班，學生人數134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123,481,943元，較本年度法定預算數105,763,000元，增加17,718,943元，計增加16.75%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫按超支併決算辦理之差異數所致。

(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54,584,402元，較本年度法定預算數53,178,000元，增加1,406,402元，計增加2.64%。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。

(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60,000元，較本年度法定預算數60,000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179,437,712元，較法定預算數158,757,000元，增加20,680,712元，計增加13.03%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數6,500元，較法定預算數20,000元，減少13,500元，計減少67.50%。
主要係因：各界租用本校場地次數較往年少，致場地使用費收入較預算數少。
3. 財產處分收入：決算數17,055元，較法定預算數0元，增加17,055元。主要係因：配合環境整理將校內已過耐用年限之財產予以報廢變賣，此乃非年度預定計畫，致財產處分收入無預算卻有執行數之情事。
4. 利息收入：決算數4,645元，較法定預算數10,000元，減少5,355元，計減少53.55%。主要係因：代收款及保管款存款金額較預計數少，致利息收入較預計數少。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

5. 公庫撥款收入：決算數168,279,824元，較法定預算數158,577,000元，增加9,702,824元，計增加6.12%。
6. 政府其他撥入收入：決算數11,004,718元，較法定預算數0元，增加11,004,718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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數118,640元，較法定預算數130,000元，減少11,360元，計減少8.74%。
8. 雜項收入：決算數6,330元，較法定預算數20,000元，減少13,670元，計減少68.35%。主要係因：國內各項資源回收物資之價格低迷致資源回收收入較預計數少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數178,126,345元，較法定預算數159,001,000元，增加19,125,345元，計增加12.03%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數123,481,943元，較法定預算數105,763,000元，增加17,718,943元，計增加16.75%。主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫按超支併決算辦理之差異數。
2. 一般行政管理計畫：決算數54,584,402元，較法定預算數53,178,000元，增加1,406,402元，計增加2.64%。
3. 建築及設備計畫：決算數60,000元，較法定預算數60,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀244,00元，本年度決算賸餘數1,311,367元，賸餘原因：用人費用不足申請超支併決算經費之剩餘數以及撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入4,122,187元。
- (二)投資活動之淨現金流出60,000元。
- (三)籌資活動之淨現金流出1,834,585元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增2,227,602元。
 期初現金及約當現金24,258,230元。
 期末現金及約當現金26,485,832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	26,485,832	24,258,230	9.18
預付費用	6,600	2,414	173.41
退休及離職準備金	623,373	568,092	9.73
土地改良物	9,793,464	35,221	27,705.75

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	9,620,146	5,055,530	90.29
機械及設備	4,290,040	3,668,902	16.93
交通及運輸設備	436,190	528,317	-17.44
雜項設備	1,879,046	1,177,059	59.64
無形資產	49,038	64,290	-23.72
代管資產	1,106,332,010	1,108,511,957	-0.20
資產合計	1,159,515,739	1,143,870,012	1.37

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係因國小兼任及代課教師鐘點費調增差額補助款未核定，然110學年(一)相關費用6,600元已先行預付，致使110年度預付費用帳面金額無法沖轉。110年較109年增加4,186元，計增加173.41%。
2. 土地改良物：主要增加係因增建簡易棒球場-小北D球場、操場週邊通道等及提列折舊費用，淨增加9,758,243元，計增加27,705.75%。
3. 房屋建築及設備：主要增加係因美術大樓耐震補強工程及提列折舊費用，淨增加4,564,616元，計增加90.29%。
4. 機械及設備：主要增加係因資訊中心撥入75吋觸控液晶顯示器、嵌入式白板、營養午餐增添瓦斯管線工程、補助資源班及護理師及視聽教室用電腦3台及補助改善視聽教室之冷氣機3台等並辦理財產報廢及提列折舊費用，淨增加621,138元，計增加16.93%。
5. 交通及運輸設備：主要減少係因增添視聽室喇叭及無線線麥克風、綜合混音擴大機及輔具系統移撥他校及提列折舊費用，淨減少92,127元，計減少17.44%。
6. 雜項設備：主要增加係因增添視聽室投影機、電子式黑板、連坐椅、椅凳、午餐廚房購置油煙靜電處理及桌子、藝術團隊設備-合唱台、藝才班65型液晶顯示器及身障資源班75吋液晶顯示器、辦理報廢及提列折舊費用，淨增加701,987元，計增加59.64%。
7. 無形資產：主要減少係因無形資產(電腦軟體)110年攤銷15,252元，致110年無形資產(電腦軟體)減少15,252元，計減少23.72%。

(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	14,608,146	13,106,972	11.45
應付費用	2,434,358	1,180,526	106.21
存入保證金	3,917,109	5,751,694	-31.90
應付退休及離職金	623,373	568,092	9.73
應付代管資產	1,106,332,010	1,108,511,957	-0.20
負債合計	1,127,914,996	1,129,119,241	-0.11

上表金額變動達10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

1. 應付代收款：主要增加係因110年營養午餐收費較109年及早入帳及110年度新申請補助計畫增加，致淨增加1,501,174元，計增加11.45%。
2. 應付費用：主要增加係因110年幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助、國小合理教師員額編制、國產可追溯生鮮食材經費等超併計畫結轉下年度及年終未及付款案金額較109年淨增加1,253,832元，計增加106.21%。
3. 存入保證金：主要減少係退還市定古蹟寶公學校修復工程第一期履約保證金，致110年存入保證金較109年存入保證金淨減少1,834,585元，計減少31.91%。

(三)淨資產為累積餘額31,600,743元。

五、其他

(一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為21,359,000元，奉准明細如下：

(1)國民小學教育計畫為辦理提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等計19,951,000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1,408,000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—臺南市北區立人國民小學

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	158,757,000	100.00	179,437,712	100.00	20,680,712	13.03	173,886,928	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	13,000	0.01
415 違規罰款收入							13,000	0.01
43 勞務收入	20,000	0.01	6,500	0.00	-13,500	-67.50	2,000	0.00
431 服務收入	20,000	0.01	6,500	0.00	-13,500	-67.50	2,000	0.00
45 財產收入	10,000	0.01	21,700	0.01	11,700	117.00	34,915	0.02
451 財產處分收入			17,055	0.01	17,055	0.00	29,168	0.02
454 利息收入	10,000	0.01	4,645	0.00	-5,355	-53.55	5,747	0.00
46 政府撥入收入	158,577,000	99.89	179,284,542	99.91	20,707,542	13.06	173,639,779	99.86
462 公庫撥款收入	158,577,000	99.89	168,279,824	93.78	9,702,824	6.12	163,677,869	94.13
46Y 政府其他撥入收入			11,004,718	6.13	11,004,718	0.00	9,961,910	5.73
4S 教學收入	130,000	0.08	118,640	0.07	-11,360	-8.74	128,836	0.07
4S1 學雜費收入	130,000	0.08	118,640	0.07	-11,360	-8.74	128,836	0.07
4Y 其他收入	20,000	0.01	6,330	0.00	-13,670	-68.35	68,398	0.04
4YY 雜項收入	20,000	0.01	6,330	0.00	-13,670	-68.35	68,398	0.04
5 基金用途	159,001,000	100.15	178,126,345	99.27	19,125,345	12.03	174,301,022	100.24
53 國民教育計畫	105,763,000	66.62	123,481,943	68.82	17,718,943	16.75	117,261,713	67.44
532 國民小學教育	105,763,000	66.62	123,481,943	68.82	17,718,943	16.75	117,261,713	67.44
5L 一般行政管理計畫	53,178,000	33.50	54,584,402	30.42	1,406,402	2.64	56,841,472	32.69
5L1 行政管理及推展	53,178,000	33.50	54,584,402	30.42	1,406,402	2.64	56,841,472	32.69
5M 建築及設備計畫	60,000	0.04	60,000	0.03		0.00	197,837	0.11
5M3 交通及運輸設備							100,000	0.06
5M4 其他設備	60,000	0.04	60,000	0.03			20,837	0.01
5M5 無形資產							77,000	0.04
本期賸餘(短絀-)	-244,000		1,311,367		1,555,367	-637.45	-414,094	
期初基金餘額	4,397,546		4,221,452		-176,094	-4.00	4,635,546	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,153,546		5,532,819		1,379,273	33.21	4,221,452	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	158,757,000	179,437,712	20,680,712	13.03	
43 勞務收入	20,000	6,500	-13,500	-67.50	各界租用本校場地次數較往年少，致場地使用費收入較預算數少。
431服務收入	20,000	6,500	-13,500	-67.50	
45 財產收入	10,000	21,700	11,700	117.00	
451財產處分收入		17,055	17,055	0.00	配合環境整理將校內已過耐用年限之財產予以報廢變賣，此乃非年度預定計畫，致財產處分收入無預算卻有執行數之情事。
454利息收入	10,000	4,645	-5,355	-53.55	代收款及保管款存款金額較預算數少，致利息收入較預計數少。
46 政府撥入收入	158,577,000	179,284,542	20,707,542	13.06	
462公庫撥款收入	158,577,000	168,279,824	9,702,824	6.12	
46Y政府其他撥入收入		11,004,718	11,004,718	0.00	國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超併撥入收入。
4S 教學收入	130,000	118,640	-11,360	-8.74	
4S1學雜費收入	130,000	118,640	-11,360	-8.74	
4Y 其他收入	20,000	6,330	-13,670	-68.35	
4YY雜項收入	20,000	6,330	-13,670	-68.35	資源回收金之售價較預期低，致資源回收收入較預算數少。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學
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	159,001,000	178,126,345	19,125,345	12.03	
53 國民教育計畫	105,763,000	123,481,943	17,718,943	16.75	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)等計畫按超支併決算辦理之差異數所致。
532 國民小學教育	105,763,000	123,481,943	17,718,943	16.75	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		828,094	828,094		
1 用人費用		828,094	828,094		
11 正式員額薪資		487,322	487,322		
113 職員薪金		487,322	487,322		
12 聘僱及兼職人員薪資		305,189	305,189		
124 兼職人員酬金		305,189	305,189		
16 退休及卹償金		13,560	13,560		
161 職員退休及離職金		13,560	13,560		
18 福利費		22,023	22,023		
181 分擔員工保險費		22,023	22,023		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		888,995	888,995		
1 用人費用		888,995	888,995		
11 正式員額薪資		642,405	642,405		
113 職員薪金		642,405	642,405		
15 獎金		133,818	133,818		
151 考績獎金		54,145	54,145		
152 年終獎金		79,673	79,673		
16 退休及卹償金		60,282	60,282		
161 職員退休及離職金		60,282	60,282		
18 福利費		52,490	52,490		
181 分擔員工保險費		52,490	52,490		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		2,300,447	2,300,447		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		2,300,447	2,300,447		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,300,447	2,300,447		
743 獎勵費用		2,300,447	2,300,447		
53210304 國小合理教師員額編制		3,661,534	3,661,534		
1 用人費用		3,661,534	3,661,534		
11 正式員額薪資		2,471,440	2,471,440		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	%	
131 加班費		4,548	4,548		
15 獎金		68,220	68,220		
152 年終獎金		68,220	68,220		
16 退休及卹償金		51,774	51,774		
161 職員退休及離職金		51,774	51,774		
18 福利費		125,355	125,355		
181 分擔員工保險費		123,695	123,695		
183 傷病醫藥費		1,660	1,660		
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)		207,970	207,970		
1 用人費用		207,970	207,970		
11 正式員額薪資		207,970	207,970		
113 職員薪金		207,970	207,970		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		37,600	37,600		
1 用人費用		37,600	37,600		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,600	25,600		
124 兼職人員酬金		25,600	25,600		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		798,936	798,936		
2 服務費用		798,936	798,936		
27 一般服務費		798,936	798,936		
27D 計時與計件人員酬金		798,936	798,936		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798,936元，內容：特教學生助 理人員4名。
53220000 各校經常門分支計 畫	105,763,000	108,493,737	2,730,737	2.58	
1 用人費用	102,125,000	105,707,808	3,582,808	3.51	
11 正式員額薪資	69,934,000	71,222,102	1,288,102	1.84	
113 職員薪金	69,169,000	70,456,622	1,287,622	1.86	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：係教師實際薪俸較預算編列 高及健保費率調漲、年終及考績 獎金之二代健保等不足數所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學
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	%	
258 其他資產修護費	20,000		-20,000	-100.00	
26 保險費	11,000		-11,000	-100.00	
264 交通及運輸設備保險費	11,000		-11,000	-100.00	
27 一般服務費	1,035,000	934,637	-100,363	-9.70	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	
277 代理(辦)費	110,000	99,800	-10,200	-9.27	
279 外包費	200,000	180,800	-19,200	-9.60	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數200,000元(不含機械保全0元)，決算數180,800元(不含機械保全0元)，內容：校園打草及綠籬修剪費用、健康中心涼被床單清洗、教室搬遷課桌椅搬運工資等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	655,000	586,357	-68,643	-10.48	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655,000元，決算數586,357元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	69,000	67,680	-1,320	-1.91	
28 專業服務費	50,000	40,780	-9,220	-18.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	12,530	-7,470	-37.35	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	25,250	15,250	152.50	
288 委託考選訓練費	10,000		-10,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
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	589,000	492,881	-96,119	-16.32	
31 使用材料費	83,000	4,530	-78,470	-94.54	
311 物料	10,000		-10,000	-100.00	
312 燃料	53,000	1,116	-51,884	-97.89	
314 建築材料	10,000		-10,000	-100.00	
315 設備零件	10,000	3,414	-6,586	-65.86	
32 用品消耗	506,000	488,351	-17,649	-3.49	
321 辦公(事務)用品	365,000	420,777	55,777	15.28	
322 報章雜誌	10,000	8,990	-1,010	-10.10	
323 農業與園藝用品及環境美化費	86,000	41,244	-44,756	-52.04	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	%	
28 專業服務費		14,000	14,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		14,000	14,000		
3 材料及用品費		2,000	2,000		
32 用品消耗		2,000	2,000		
321 辦公（事務）用品		2,000	2,000		
5L 一般行政管理計畫	53,178,000	54,584,402	1,406,402	2.64	
5L1 行政管理及推展	53,178,000	54,584,402	1,406,402	2.64	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	53,178,000	53,697,712	519,712	0.98	
1 用人費用	53,130,000	53,649,712	519,712	0.98	
15 獎金	60,000	59,344	-656	-1.09	
152 年終獎金	60,000	59,344	-656	-1.09	
16 退休及卹償金	53,070,000	53,590,368	520,368	0.98	
161 職員退休及離職金	53,070,000	53,364,048	294,048	0.55	
163 卹償金		226,320	226,320		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	48,000	48,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	48,000	48,000			
744 慰問、照護及濟助金	48,000	48,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		886,690	886,690		
1 用人費用		886,690	886,690		
18 福利費		886,690	886,690		
18Y 其他福利費		886,690	886,690		
5M 建築及設備計畫	60,000	60,000			
5M4 其他設備	60,000	60,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	60,000	60,000			
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	60,000	60,000			
51 購建固定資產	60,000	60,000			
516 購置雜項設備	60,000	60,000			

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	43,202,715	32,673,396	60,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,031,021	995,800	
房屋及建築	27,662,874	22,607,344	
機械及設備	7,963,989	4,295,087	
交通及運輸設備	1,309,230	780,913	
雜項設備	5,171,311	3,994,252	60,000
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	64,290		
其他			

註：主要增減原因說明如下：

土地改良物：增加原因：簡易棒球場-小北D球場等。

房屋及建築：增加原因：美術大樓耐震補強工程增值。

機械及設備：增加原因：購置電腦主機、觸控液晶顯示器體、嵌入式白板、午餐瓦斯管線工程等。減少原因：財產報廢-已過年限之投影機等。

交通及運輸設備：增加原因：視聽教師喇叭、無線麥克風、綜合混音擴大機等。減少原因：音軌式動態調頻輔具系統移出至和順國中。

雜項設備：增加原因：視聽室投影機、電子式黑板、連座椅、油煙靜電處理機等；減少原因：財產報廢-已過年限之冷氣機等。

電腦軟體：減少原因：無形資產攤銷。

—臺南市北區立人國民小學

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		
20,873,823	9,000	587,202	4,748,016	26,067,924
10,520,254			762,011	9,793,464
5,194,297			629,681	9,620,146
3,958,449		400,820	2,936,491	4,290,040
100,000		64,630	127,497	436,190
1,100,823		106,500	292,336	1,879,046
	9,000	15,252		49,038

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：

—臺南市北區立人國民小學

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—臺南市北區立人國民小學

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		60,000			60,000	60,000		
雜項設備		60,000			60,000	60,000		
購建中固定資產								
合 計		60,000			60,000	60,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	86	99	13	教師87人，公務人員6人，教保員1人，幼兒園廚工2人。職員增加原因：係增加教保員1名及幼兒園廚工2名，核准文號110年11月4日南市教特（一）字第1101245508號函、專任輔導教師1名，核准文號110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師6名，核准文號110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函、合理教師員額5名，核准文號110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函。
職員	83	96	13	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	86	99	13	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員4名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：校園打草及綠籬修剪費用、健康中心涼被床單清洗、教室搬遷課桌椅搬運工資等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	69,934,000	419,000	685,000		17,234,000	6,817,000		6,434,000		101,523,000	602,000	102,125,000
正式人員	69,934,000		685,000		17,172,000	6,792,000		6,366,000		100,949,000		100,949,000
聘僱人員		419,000			62,000	25,000		68,000		574,000		574,000
兼任人員											602,000	602,000
一般行政管理計畫					60,000	53,070,000				53,130,000		53,130,000
正式人員												
其他人員					60,000	53,070,000				53,130,000		53,130,000
合 計	69,934,000	419,000	685,000		17,294,000	59,887,000		6,434,000		154,653,000	602,000	155,255,000

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655,000元，決算數1,412,653元；279外包費：預算數200,000元，決算數180,800元。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數8,430,000元，決算數8,700,383元，內容：教職員工考績獎金決算人數81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8,864,000元，決算數9,756,232元，內容：教職員工年終獎金決算人數103名、月退休人員年終慰問金決算人數1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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學
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
79,954,095	418,992	697,516		18,397,271	7,323,348		8,732,094		115,523,316	2,028,355	117,551,671
79,954,095		697,516		18,268,940	7,276,652		8,469,112		114,666,315		114,666,315
	418,992			30,552	8,712		74,316		532,572		532,572
				97,779	37,984		188,666		324,429	2,028,355	2,352,784
				59,344	53,590,368		886,690		54,536,402		54,536,402
							886,690		886,690		886,690
				59,344	53,590,368				53,649,712		53,649,712
79,954,095	418,992	697,516		18,456,615	60,913,716		9,618,784		170,059,718	2,028,355	172,088,073

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	%	
大客車									1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了大客車1台。2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學
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			159,001,000		178,126,345		19,125,345	12.03	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)等計畫按超支併決算辦理之差異數所致。
國民教育計畫			105,763,000		123,481,943		17,718,943	16.75	
一般行政管理計畫			53,178,000		54,584,402		1,406,402	2.64	
建築及設備計畫			60,000		60,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	155,255,000	172,088,073	16,833,073	10.84
11 正式員額薪資	69,934,000	79,954,095	10,020,095	14.33
12 聘僱及兼職人員薪資	1,021,000	2,447,347	1,426,347	139.70
13 超時工作報酬	685,000	697,516	12,516	1.83
15 獎金	17,294,000	18,456,615	1,162,615	6.72
16 退休及卹償金	59,887,000	60,913,716	1,026,716	1.71
18 福利費	6,434,000	9,618,784	3,184,784	49.50
2 服務費用	2,872,000	3,085,487	213,487	7.43
21 水電費	837,000	712,815	-124,185	-14.84
22 郵電費	110,000	100,844	-9,156	-8.32
23 旅運費	72,000	19,978	-52,022	-72.25
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	19,449	-13,551	-41.06
25 修理保養及保固費	652,000	343,088	-308,912	-47.38
26 保險費	11,000	0	-11,000	-100.00
27 一般服務費	1,035,000	1,762,533	727,533	70.29
28 專業服務費	50,000	54,780	4,780	9.56
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	589,000	494,881	-94,119	-15.98
31 使用材料費	83,000	4,530	-78,470	-94.54
32 用品消耗	506,000	490,351	-15,649	-3.09
4 租金、償債、利息及相關手續費	130,000	41,157	-88,843	-68.34
43 機器租金	20,000	0	-20,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	60,000	0	-60,000	-100.00
45 雜項設備租金	50,000	41,157	-8,843	-17.69
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000	60,000	0	0.00
51 購建固定資產	60,000	60,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	6,300	-7,700	-55.00
64 消費與行為稅	6,000	0	-6,000	-100.00
66 規費	8,000	6,300	-1,700	-21.25
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	81,000	2,350,447	2,269,447	2,801.79
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33
72 捐助、補助與獎助	20,000	0	-20,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	2,348,447	2,300,447	4,792.60
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	159,001,000	178,126,345	19,125,345	12.03

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	675,000	1,439,183	764,183	113.21	
27D 計時與計件人員酬金	655,000	1,412,653	757,653	115.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	26,530	6,530	32.65	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學
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	1,159,515,739	100.00	1,143,870,012	100.00	15,645,727	1.37	負 債	1,127,914,996	97.27	1,129,119,241	98.71	-1,204,245	-0.11
流動資產	26,492,432	2.28	24,260,644	2.12	2,231,788	9.20	流動負債	17,042,504	1.47	14,287,498	1.25	2,755,006	19.28
現金	26,485,832	2.28	24,258,230	2.12	2,227,602	9.18	應付款項	17,042,504	1.47	14,287,498	1.25	2,755,006	19.28
銀行存款	26,485,832	2.28	24,258,230	2.12	2,227,602	9.18	應付代收款	14,608,146	1.26	13,106,972	1.15	1,501,174	11.45
銀行存款-市 庫存款	7,960,577	0.69	5,399,564	0.47	2,561,013	47.43	應付代收款	14,608,146	1.26	13,106,972	1.15	1,501,174	11.45
銀行存款-保 管款-代收款 專戶	8,796,004	0.76	10,245,404	0.90	-1,449,400	-14.15	應付費用	2,434,358	0.21	1,180,526	0.10	1,253,832	106.21
銀行存款-保 管款-教育儲 蓄專戶	68,037	0.01	50,401	0.00	17,636	34.99	應付費用	2,434,358	0.21	1,180,526	0.10	1,253,832	106.21
銀行存款-保 管款-午餐專 戶	5,709,068	0.49	2,783,362	0.24	2,925,706	105.11	其他負債	1,110,872,492	95.80	1,114,831,743	97.46	-3,959,251	-0.36
銀行存款-保 管款-其他	35,037	0.00	27,805	0.00	7,232	26.01	什項負債	1,110,872,492	95.80	1,114,831,743	97.46	-3,959,251	-0.36
銀行存款-保 管款-保管款 專戶	3,917,109	0.34	5,751,694	0.50	-1,834,585	-31.90	存入保證金	3,917,109	0.34	5,751,694	0.50	-1,834,585	-31.90
預付款項	6,600	0.00	2,414	0.00	4,186	173.41	存入保證金	3,917,109	0.34	5,751,694	0.50	-1,834,585	-31.90
預付費用	6,600	0.00	2,414	0.00	4,186	173.41	應付退休及離 職金	623,373	0.05	568,092	0.05	55,281	9.73
長期貸墊款及 準備金	623,373	0.05	568,092	0.05	55,281	9.73	應付退休及 離職金	623,373	0.05	568,092	0.05	55,281	9.73
準備金	623,373	0.05	568,092	0.05	55,281	9.73	應付代管資產	1,106,332,010	95.41	1,108,511,957	96.91	-2,179,947	-0.20
退休及離職準 備金	623,373	0.05	568,092	0.05	55,281	9.73	應付代管資 產	1,106,332,010	95.41	1,108,511,957	96.91	-2,179,947	-0.20
固定資產	26,018,886	2.24	10,465,029	0.91	15,553,857	148.63	淨資產	31,600,743	2.73	14,750,771	1.29	16,849,972	14.23
土地改良物	9,793,464	0.84	35,221	0.00	9,758,243	705.75	淨資產	31,600,743	2.73	14,750,771	1.29	16,849,972	14.23
土地改良物	11,551,275	1.00	1,031,021	0.09	10,520,254	1020.37	淨資產	31,600,743	2.73	14,750,771	1.29	16,849,972	14.23
累計折舊-土 地改良物	-1,757,811	-0.15	-995,800	-0.09	-762,011	76.52	累積餘額	31,600,743	2.73	14,750,771	1.29	16,849,972	14.23
房屋建築及設 備	9,620,146	0.83	5,055,530	0.44	4,564,616	90.29							
房屋建築及設 備	32,857,171	2.83	27,662,874	2.42	5,194,297	18.78							
合計：	1,159,515,739	100.00	1,143,870,012	100.00	15,645,727	1.37	合計：	1,159,515,739	100.00	1,143,870,012	100.00	15,645,727	1.37

信託代理與保證資產

9,507,600

信託代理與保證負債

9,507,600

保證品

9,507,600

應付保證品

9,507,600

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—臺南市北區立人國民小學

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-房屋建築及設備	-23,237,025	-2.00	-22,607,344	-1.98	-629,681	2.79							
機械及設備	4,290,040	0.37	3,668,902	0.32	621,138	16.93							
機械及設備	11,521,618	0.99	7,963,989	0.70	3,557,629	44.67							
累計折舊-機械及設備	-7,231,578	-0.62	-4,295,087	-0.38	-2,936,491	68.37							
交通及運輸設備	436,190	0.04	528,317	0.05	-92,127	-17.44							
交通及運輸設備	1,344,600	0.12	1,309,230	0.11	35,370	2.70							
累計折舊-交通及運輸設備	-908,410	-0.08	-780,913	-0.07	-127,497	16.33							
雜項設備	1,879,046	0.16	1,177,059	0.10	701,987	59.64							
雜項設備	6,165,634	0.53	5,171,311	0.45	994,323	19.23							
累計折舊-雜項設備	-4,286,588	-0.37	-3,994,252	-0.35	-292,336	7.32							
無形資產	49,038	0.00	64,290	0.01	-15,252	-23.72							
無形資產	49,038	0.00	64,290	0.01	-15,252	-23.72							
電腦軟體	49,038	0.00	64,290	0.01	-15,252	-23.72							
其他資產	1,106,332,010	95.41	1,108,511,957	96.91	-2,179,947	-0.20							
什項資產	1,106,332,010	95.41	1,108,511,957	96.91	-2,179,947	-0.20							
代管資產	1,106,332,010	95.41	1,108,511,957	96.91	-2,179,947	-0.20							
代管資產-土地	1,051,146,200	90.65	1,051,146,200	91.89	0	0.00							
代管資產-土地改良物	1,401,940	0.12	1,759,248	0.15	-357,308	-20.31							
代管資產-房屋及設備	53,385,080	4.60	55,073,588	4.81	-1,688,508	-3.07							
代管資產-機械及設備	250,312	0.02	352,450	0.03	-102,138	-28.98							
代管資產-交通及運輸設備	59,754	0.01	73,594	0.01	-13,840	-18.81							
代管資產-什項設備	88,724	0.01	106,877	0.01	-18,153	-16.98							
合計：	1,159,515,739	100.00	1,143,870,012	100.00	15,645,727	1.37	合計：	1,159,515,739	100.00	1,143,870,012	100.00	15,645,727	1.37
信託代理與保證資產	9,507,600				信託代理與保證負債	9,507,600							
保證品	9,507,600				應付保證品	9,507,600							

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—臺南市北區立人國民小學
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	200,247,076	100.00			200,247,076	
勞務收入	6,500	0.00			6,500	
服務收入	6,500	0.00			6,500	
財產收益	20,796,672	10.39			20,796,672	
財產孳息收入	4,645	0.00			4,645	
廢舊物品售價收入	17,055	0.01			17,055	
財產交易利益	33,833	0.02			33,833	
其他財產收入	20,741,139	10.36			20,741,139	
政府撥入收入	179,284,542	89.53			179,284,542	
公庫撥款收入	168,279,824	84.04			168,279,824	
政府其他撥入收入	11,004,718	5.50			11,004,718	
教學收入	118,640	0.06			118,640	
學雜費收入	118,640	0.06			118,640	
其他收入	40,722	0.02			40,722	
受贈收入	34,392	0.02			34,392	
雜項收入	6,330	0.00			6,330	
支出	183,397,104	91.59			183,397,104	
人事支出	172,088,073	85.94			172,088,073	
人事支出	172,088,073	85.94			172,088,073	
業務支出	5,978,272	2.99			5,978,272	
業務支出	5,978,272	2.99			5,978,272	
財產損失	51,838	0.03			51,838	
財產交易損失	51,838	0.03			51,838	
折舊、折耗及攤銷	5,278,921	2.64			5,278,921	
固定資產折舊	5,263,669	2.63			5,263,669	
無形資產攤銷	15,252	0.01			15,252	
本期賸餘(短絀)	16,849,972	8.41			16,849,972	
期初淨資產	14,750,771	7.37			14,750,771	
解繳公庫						
期末淨資產	31,600,743	15.78			31,600,743	

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—臺南市北區立人國民小學

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)	16,849,972
8002 調整非現金項目	-12,727,785
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,122,187
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	1,409,509
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,469,509
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-60,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,578,548
8404 減少短期債務及其他負債	-7,413,133
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,834,585
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,227,602
87 期初現金及約當現金	24,258,230
88 期末現金及約當現金	26,485,832

1.不影響現金之其他活動：

(1)減少代管資產2,179,947元; 減少應付代管資產-2,179,947元。

(2)增加退休及離職準備金-55,281元;增加應付退休及離職金55,281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—臺南市北區立人國民小學

決算與會計收支對照表

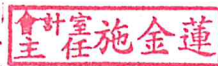
中華民國 110 年度

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	179,437,712	20,809,364	200,247,076	收入
勞務收入	6,500		6,500	勞務收入
財產收入	21,700	20,774,972	20,796,672	財產收益
政府撥入收入	179,284,542		179,284,542	政府撥入收入
教學收入	118,640		118,640	教學收入
其他收入	6,330	34,392	40,722	其他收入
基金用途	178,126,345	5,270,759	183,397,104	支出
用人費用	172,088,073		172,088,073	人事支出
服務費用	3,085,487	2,892,785	5,978,272	業務支出
材料及用品費	494,881	-494,881		
租金、償債、利息及相關手續費	41,157	-41,157		
稅捐及規費(強制費)	6,300	-6,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,350,447	-2,350,447		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000	-60,000		
		51,838	51,838	財產損失
		5,278,921	5,278,921	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,311,367	15,538,605	16,849,972	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,221,452	10,529,319	14,750,771	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,532,819	26,067,924	31,600,743	期末淨資產

註：

主辦會計人員：施金蓮



基金主持人：王富美

