

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)

臺南市麻豆區文正國民小學編

臺南市地方教育發展基金110年度附屬單位決算 目次

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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數27,648,000元，決算數30,316,670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68人；附設幼兒園1班，學生人數23人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數74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21,351,311元，較本年度法定預算數18,623,000元，增加2,728,311元，計增加14.65%，主要係因：國小合理教師員額編制計畫等各項超支併決算所致。

(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8,952,559元，較本年度法定預算數8,952,000元，增加559元，計增加0.01%。

(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12,800元，較本年度法定預算數73,000元，減少60,200元，計減少82.47%，主要係因：編列之冷氣機因另有經費補助，故本年度不執行。

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30,781,277元，較法定預算數27,434,000元，增加3,347,277元，計增加12.20%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數10,000元，法定預算數10,000元。
2. 利息收入：決算數616元，較法定預算數1,000元，減少384元，計減少38.40%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數28,252,500元，較法定預算數27,400,000元，增加852,500元，計增加3.11%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,500,184元，較法定預算數0元，增加2,500,184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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

5. 學雜費收入：決算數17,977元，較法定預算數23,000元，減少5,023元，計減少21.84%。主要係因：幼兒園雜費收入覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數30,316,670元，較法定預算數27,648,000元，增加2,668,670元，計增加9.65%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,351,311元，較法定預算數18,623,000元，增加2,728,311元，計增加14.65%。主要係因：國小合理教師員額編制計畫等各項超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數8,952,559元，較法定預算數8,952,000元，增加559元，計增加0.01%。
3. 建築及設備計畫：決算數12,800元，較法定預算數73,000元，減少60,200元，計減少82.47%。主要係因：編列之冷氣機因另有經費補助，故本年度不執行。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀214,000元，本年度決算賸餘數464,607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954,574元。

(二)投資活動之淨現金流出32,405元。

(三)籌資活動之淨現金流入37,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增959,169元。

期初現金及約當現金4,354,182元。

期末現金及約當現金5,313,351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	5,313,351	4,354,182	22.03
土地	55,588	55,588	0
土地改良物	1,596,322	1,718,470	-7.11
房屋建築及設備	478,704	621,650	-22.99
機械及設備	1,276,505	586,204	117.76
交通及運輸設備	346,907	54,319	538.65
雜項設備	839,624	866,920	-3.15
暫付及待結轉帳項	19,605	0	-
代管資產	110,085,783	110,584,180	-0.45
資產合計	120,012,389	118,841,513	0.99

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係幼兒園增置契約教保員等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 房屋建築及設備：主要減少係提列折舊所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

3. 機械及設備：主要增加係購入無線網路基地台、顯示器、投影機及平板電腦等。

4. 交通及運輸設備：主要增加係購入音響及廣播設備等。

5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付補助款尚未撥入之鐘點費。

(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	2,720,111	2,595,648	4.80
應付費用	811,793	459,089	76.83
存入保證金	232,200	195,200	18.95
應付代管資產	110,085,783	110,584,180	-0.45
負債合計	113,849,887	113,834,117	0.01

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係超支併決算計畫賸餘款轉列應付費用。

2. 存入保證金：主要增加係視聽教室財務採購等保固保證金。

(三) 淨資產為累積餘額6,162,502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3,433,000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2,997,000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、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等436,000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—臺南市麻豆區文正國民小學

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	27,434,000	100.00	30,781,277	100.00	3,347,277	12.20	29,932,011	100.00
43 勞務收入	10,000	0.04	10,000	0.03		0.00	10,000	0.03
431服務收入	10,000	0.04	10,000	0.03			10,000	0.03
45 財產收入	1,000	0.00	616	0.00	-384	-38.40	3,488	0.01
451財產處分收入							2,900	0.01
454利息收入	1,000	0.00	616	0.00	-384	-38.40	588	0.00
46 政府撥入收入	27,400,000	99.88	30,752,684	99.91	3,352,684	12.24	29,895,348	99.88
462公庫撥款收入	27,400,000	99.88	28,252,500	91.78	852,500	3.11	27,537,494	92.00
46Y政府其他撥入收入			2,500,184	8.12	2,500,184	0.00	2,357,854	7.88
4S 教學收入	23,000	0.08	17,977	0.06	-5,023	-21.84	23,175	0.08
4S1學雜費收入	23,000	0.08	17,977	0.06	-5,023	-21.84	23,175	0.08
5 基金用途	27,648,000	100.00	30,316,670	100.00	2,668,670	9.65	30,422,395	100.00
53 國民教育計畫	18,623,000	67.36	21,351,311	70.43	2,728,311	14.65	20,870,870	68.60
5L 一般行政管理計畫	8,952,000	32.38	8,952,559	29.53	559	0.01	9,509,779	31.26
5M 建築及設備計畫	73,000	0.26	12,800	0.04	-60,200	-82.47	41,746	0.14
購建固定資產	73,000	0.26	12,800	0.04	-60,200	-82.47	41,746	0.14
本期賸餘（短絀-）	-214,000		464,607		678,607	-317.11	-490,384	
期初基金餘額	1,409,000		1,104,245		-304,755	-21.63	1,594,629	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,195,000		1,568,852		373,852	31.28	1,104,245	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學
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	27,434,000	30,781,277	3,347,277	12.20	
43 勞務收入	10,000	10,000		0.00	
431服務收入	10,000	10,000		0.00	
45 財產收入	1,000	616	-384	-38.40	
454利息收入	1,000	616	-384	-38.40	利息收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	27,400,000	30,752,684	3,352,684	12.24	
462公庫撥款收入	27,400,000	28,252,500	852,500	3.11	
46Y政府其他撥入收入		2,500,184	2,500,184	0.00	係國小合理教師員額編制計畫等各項超支併決算所致。
4S 教學收入	23,000	17,977	-5,023	-21.84	
4S1學雜費收入	23,000	17,977	-5,023	-21.84	幼兒園雜費收入覈實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學
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	27,648,000	30,316,670	2,668,670	9.65	53國民教育計畫增加原因：係國小合理教師員額編制計畫等各項超支併決算所致。
53 國民教育計畫	18,623,000	21,351,311	2,728,311	14.65	
532 國民小學教育	18,623,000	21,351,311	2,728,311	14.65	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,097	70,097		
1 用人費用		70,097	70,097		
11 正式員額薪資		70,097	70,097		
113 職員薪金		70,097	70,097		
53210304 國小合理教師員額編制		553,748	553,748		
1 用人費用		553,748	553,748		
11 正式員額薪資		400,252	400,252		
113 職員薪金		400,252	400,252		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		29,209	29,209		
161 職員退休及離職金		29,209	29,209		
18 福利費		64,976	64,976		
181 分擔員工保險費		64,976	64,976		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		753,463	753,463		
1 用人費用		753,463	753,463		
11 正式員額薪資		529,290	529,290		
113 職員薪金		529,290	529,290		
12 聘僱及兼職人員薪資		60,160	60,160		
124 兼職人員酬金		60,160	60,160		
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		50,814	50,814		
181 分擔員工保險費		50,814	50,814		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		21,900	21,900		
1 用人費用		21,900	21,900		
12 聘僱及兼職人員薪資		21,900	21,900		
124 兼職人員酬金		21,900	21,900		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學
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)		10,800	10,800		
1 用人費用		10,800	10,800		
11 正式員額薪資		10,800	10,800		
113 職員薪金		10,800	10,800		
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		1,142,900	1,142,900		
1 用人費用		1,142,236	1,142,236		
11 正式員額薪資		1,002,176	1,002,176		
113 職員薪金		1,002,176	1,002,176		
15 獎金		41,895	41,895		
152 年終獎金		41,895	41,895		
16 退休及卹償金		29,070	29,070		
161 職員退休及離職金		29,070	29,070		
18 福利費		69,095	69,095		
181 分擔員工保險費		67,595	67,595		
183 傷病醫藥費		1,500	1,500		
2 服務費用		664	664		
27 一般服務費		664	664		
27F 體育活動費		664	664		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		48,000	48,000		
1 用人費用		48,000	48,000		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		94,993	94,993		
2 服務費用		94,993	94,993		
27 一般服務費		94,993	94,993		
27D 計時與計件人員酬金		94,993	94,993		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94,993元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	18,623,000	18,536,887	-86,113	-0.46	
1 用人費用	17,068,000	17,112,497	44,497	0.26	
11 正式員額薪資	11,704,000	11,549,333	-154,667	-1.32	
113 職員薪金	11,704,000	11,549,333	-154,667	-1.32	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	219,562	117,562	115.26	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學
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	%	
124 兼職人員酬金	102,000	219,562	117,562	115.26	
13 超時工作報酬	224,000	152,744	-71,256	-31.81	
131 加班費	224,000	152,744	-71,256	-31.81	
15 獎金	2,794,000	2,826,091	32,091	1.15	
151 考績獎金	1,331,000	1,407,950	76,950	5.78	
152 年終獎金	1,463,000	1,418,141	-44,859	-3.07	
16 退休及卹償金	1,112,000	1,101,357	-10,643	-0.96	
161 職員退休及離職金	1,112,000	1,101,357	-10,643	-0.96	
18 福利費	1,132,000	1,263,410	131,410	11.61	
181 分擔員工保險費	961,000	1,101,610	140,610	14.63	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	171,000	155,800	-15,200	-8.89	
2 服務費用	1,288,000	1,249,798	-38,202	-2.97	
21 水電費	140,000	93,958	-46,042	-32.89	
212 工作場所電費	120,000	78,759	-41,241	-34.37	
214 工作場所水費	20,000	15,199	-4,801	-24.01	
22 郵電費	45,000	39,712	-5,288	-11.75	
221 郵費	10,000	2,589	-7,411	-74.11	
222 電話費	30,000	32,923	2,923	9.74	
224 數據通信費	5,000	4,200	-800	-16.00	
23 旅運費	171,000	153,302	-17,698	-10.35	
231 國內旅費	33,000	15,302	-17,698	-53.63	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	20,745	5,745	38.30	
241 印刷及裝訂費	15,000	20,745	5,745	38.30	
25 修理保養及保固費	173,000	220,762	47,762	27.61	
252 一般房屋修護費	126,000	104,686	-21,314	-16.92	
255 機械及設備修護費	2,000	60,098	58,098	2,904.90	
256 交通及運輸設備修護費		7,750	7,750		
257 雜項設備修護費	45,000	48,228	3,228	7.17	
27 一般服務費	687,000	662,723	-24,277	-3.53	
277 代理(辦)費	27,000	24,615	-2,385	-8.83	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學
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	%	
279 外包費	648,000	406,000	-242,000	-37.35	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數598,000元（不含機械保全50,000元），決算數382,000元（不含機械保全24,000元），內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金		220,184	220,184		
27F 體育活動費	12,000	11,924	-76	-0.63	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220,184元，內容：臨時僱工。
28 專業服務費	9,000	10,596	1,596	17.73	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,446	-554	-18.47	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	8,150	2,150	35.83	
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	245,000	152,592	-92,408	-37.72	
31 使用材料費	15,000	9,148	-5,852	-39.01	
312 燃料	15,000	9,148	-5,852	-39.01	
32 用品消耗	230,000	143,444	-86,556	-37.63	
321 辦公（事務）用品	144,000	114,001	-29,999	-20.83	
322 報章雜誌	5,000	7,500	2,500	50.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	18,393	-11,607	-38.69	
326 食品	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	3,550	-12,450	-77.81	
32Y 其他用品消耗	30,000		-30,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	21,000	21,000			
45 雜項設備租金	21,000	21,000			
451 雜項設備租金	21,000	21,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		101,123	101,123		
2 服務費用		101,123	101,123		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學
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		101,123	101,123		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101,123元，內容：特教學生助理人員3名。
27D 計時與計件人員酬金		101,123	101,123		
53221601 推展傳統藝術教育		15,000	15,000		
2 服務費用		15,000	15,000		
28 專業服務費		15,000	15,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,000	15,000		
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	8,952,000	8,952,559	559	0.01	
5L1 行政管理及推展	8,952,000	8,952,559	559	0.01	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	8,952,000	8,351,682	-600,318	-6.71	
1 用人費用	8,946,000	8,345,682	-600,318	-6.71	
16 退休及卹償金	8,946,000	8,345,682	-600,318	-6.71	
161 職員退休及離職金	8,946,000	8,345,682	-600,318	-6.71	
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		600,877	600,877		
1 用人費用		600,877	600,877		
18 福利費		600,877	600,877		
181 分擔員工保險費		5,262	5,262		
18Y 其他福利費		595,615	595,615		
5M 建築及設備計畫	73,000	12,800	-60,200	-82.47	5M建築及設備計畫減少原因：係編列之冷氣機因另有經費補助，故本年度不執行。
5M4 其他設備	73,000	12,800	-60,200	-82.47	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	73,000	12,800	-60,200	-82.47	

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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	73,000	12,800	-60,200	-82.47	
51 購建固定資產	73,000	12,800	-60,200	-82.47	
514 購置機械及設備	13,000	12,800	-200	-1.54	
516 購置雜項設備	60,000		-60,000	-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	9,904,250	6,001,099	73,000
非理財目的之長期投資			
土地	55,588		
土地改良物	2,604,987	886,517	
房屋及建築	2,043,667	1,422,017	
機械及設備	2,320,916	1,734,712	13,000
交通及運輸設備	132,500	78,181	
雜項設備	2,746,592	1,879,672	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			
其他			

註： 房屋及建築：增加數-耐震補強及視聽教室整修工程。
 機械及設備：增加數-無線網路基地台、顯示器、投影機、平板電腦；減少數-報廢電腦、字幕機。
 交通及運輸設備：增加數-音響及廣播設備。
 雜項設備：增加數-圖書、飲水機、實驗桌、E化講桌；減少數-報廢飲水機、電子白板。

臺南市麻豆區文正國民小學

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		
7,120,732		714,959	5,715,274	4,593,650
				55,588
			122,148	1,596,322
5,513,673			5,656,619	478,704
1,015,595		647,799	-322,505	1,276,505
327,217			34,629	346,907
264,247		67,160	224,383	839,624

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：

臺南市麻豆區文正國民小學

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—臺南市麻豆區文正國民小學

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		13,000			13,000	12,800	-200	
機械及設備		13,000			13,000	12,800	-200	
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		73,000			73,000	12,800	-60,200	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學
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	15	18	3	教師14人，公務人員2人，教保員1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22日南市教課(二)字第1101531528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	
合 計	15	18	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4名、臨時僱工；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學
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	11,704,000		224,000		2,794,000	1,112,000		1,132,000		16,966,000	102,000	17,068,000
正式人員	11,704,000		224,000		2,794,000	1,112,000		1,132,000		16,966,000		16,966,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						8,946,000				8,946,000		8,946,000
正式人員												
其他人員						8,946,000				8,946,000		8,946,000
合 計	11,704,000		224,000		2,794,000	10,058,000		1,132,000		25,912,000	102,000	26,014,000

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416,300元；279外包費：預算數598,000元(不含機械保全50,000元)，決算數384,400元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,331,000元，決算數1,407,950元，內容：教職員考績獎金決算人數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1,463,000元，決算數1,585,077元，內容：教職員年終獎金決算人數17名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學
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
13,609,948		152,744		2,993,027	1,207,105		1,448,295		19,411,119	301,622	19,712,741
13,609,948		152,744		2,993,027	1,195,679		1,429,249		19,380,647		19,380,647
					11,426		19,046		30,472	301,622	332,094
					8,345,682		600,877		8,946,559		8,946,559
							600,877		600,877		600,877
					8,345,682				8,345,682		8,345,682
13,609,948		152,744		2,993,027	9,552,787		2,049,172		28,357,678	301,622	28,659,300

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

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—臺南市麻豆區文正國民小學

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			27,648,000		30,316,670			2,668,670	9.65	
國民教育計畫			18,623,000		21,351,311			2,728,311	14.65	係國小合理教師員額編制計畫等各項超支併決算所致。
一般行政管理計畫			8,952,000		8,952,559			559	0.01	
建築及設備計畫			73,000		12,800			-60,200	-82.47	係編列之冷氣機因另有經費補助，故本年度不執行。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

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	26,014,000	28,659,300	2,645,300	10.17
11 正式員額薪資	11,704,000	13,609,948	1,905,948	16.28
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	301,622	199,622	195.71
13 超時工作報酬	224,000	152,744	-71,256	-31.81
15 獎金	2,794,000	2,993,027	199,027	7.12
16 退休及卹償金	10,058,000	9,552,787	-505,213	-5.02
18 福利費	1,132,000	2,049,172	917,172	81.02
2 服務費用	1,288,000	1,463,978	175,978	13.66
21 水電費	140,000	93,958	-46,042	-32.89
22 郵電費	45,000	39,712	-5,288	-11.75
23 旅運費	171,000	153,302	-17,698	-10.35
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	20,745	5,745	38.30
25 修理保養及保固費	173,000	220,762	47,762	27.61
27 一般服務費	687,000	861,903	174,903	25.46
28 專業服務費	9,000	25,596	16,596	184.40
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	245,000	152,592	-92,408	-37.72
31 使用材料費	15,000	9,148	-5,852	-39.01
32 用品消耗	230,000	143,444	-86,556	-37.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	21,000	21,000	0	0.00
45 雜項設備租金	21,000	21,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	73,000	12,800	-60,200	-82.47
51 購建固定資產	73,000	12,800	-60,200	-82.47
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	27,648,000	30,316,670	2,668,670	9.65

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	433,746	430,746	14,358.20	
27D 計時與計件人員酬金		416,300	416,300		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	17,446	14,446	481.53	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

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	120,012,389	100.00	118,841,513	100.00	1,170,876	0.99	負 債	113,849,887	94.87	113,834,117	95.79	15,770	0.01
流動資產	5,313,351	4.43	4,354,182	3.66	959,169	22.03	流動負債	3,531,904	2.94	3,054,737	2.57	477,167	15.62
現金	5,313,351	4.43	4,354,182	3.66	959,169	22.03	應付款項	3,531,904	2.94	3,054,737	2.57	477,167	15.62
銀行存款	5,313,351	4.43	4,354,182	3.66	959,169	22.03	應付代收款	2,720,111	2.27	2,595,648	2.18	124,463	4.80
銀行存款-市	2,380,645	1.98	1,563,334	1.32	817,311	52.28	應付代收款	2,720,111	2.27	2,595,648	2.18	124,463	4.80
庫存款							應付費用	811,793	0.68	459,089	0.39	352,704	76.83
銀行存款-保	2,372,769	1.98	1,744,481	1.47	628,288	36.02	應付費用	811,793	0.68	459,089	0.39	352,704	76.83
管款-代收款							其他負債	110,317,983	91.92	110,779,380	93.22	-461,397	-0.42
專戶							什項負債	110,317,983	91.92	110,779,380	93.22	-461,397	-0.42
銀行存款-保	27,737	0.02	27,729	0.02	8	0.03	存入保證金	232,200	0.19	195,200	0.16	37,000	18.95
管款-教育儲							存入保證金	232,200	0.19	195,200	0.16	37,000	18.95
蓄專戶							應付代管資產	110,085,783	91.73	110,584,180	93.05	-498,397	-0.45
銀行存款-保	0	0.00	523,438	0.44	-523,438	-100.00	應付代管資	110,085,783	91.73	110,584,180	93.05	-498,397	-0.45
管款-午餐專							產						
戶													
銀行存款-保	300,000	0.25	300,000	0.25	0	0.00	淨資產	6,162,502	5.13	5,007,396	4.21	1,155,106	23.07
管款-其他							淨資產	6,162,502	5.13	5,007,396	4.21	1,155,106	23.07
銀行存款-保	232,200	0.19	195,200	0.16	37,000	18.95	淨資產	6,162,502	5.13	5,007,396	4.21	1,155,106	23.07
管款-保管款							累積餘額	6,162,502	5.13	5,007,396	4.21	1,155,106	23.07
專戶													
固定資產	4,593,650	3.83	3,903,151	3.28	690,499	17.69							
土地	55,588	0.05	55,588	0.05	0	0.00							
土地	55,588	0.05	55,588	0.05	0	0.00							
土地改良物	1,596,322	1.33	1,718,470	1.45	-122,148	-7.11							
土地改良物	2,604,987	2.17	2,604,987	2.19	0	0.00							
累計折舊-土	-1,008,665	-0.84	-886,517	-0.75	-122,148	13.78							
地改良物													
房屋建築及設	478,704	0.40	621,650	0.52	-142,946	-22.99							
備													
房屋建築及設	7,557,340	6.30	2,043,667	1.72	5,513,673	269.79							
備													
累計折舊-房	-7,078,636	-5.90	-1,422,017	-1.20	-5,656,619	397.79							
屋建築及設備													
機械及設備	1,276,505	1.06	586,204	0.49	690,301	117.76							
機械及設備	2,688,712	2.24	2,320,916	1.95	367,796	15.85							
累計折舊-機	-1,412,207	-1.18	-1,734,712	-1.46	322,505	-18.59							
械及設備													
合計：	120,012,389	100.00	118,841,513	100.00	1,170,876	0.99	合計：	120,012,389	100.00	118,841,513	100.00	1,170,876	0.99

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—臺南市麻豆區文正國民小學
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	346,907	0.29	54,319	0.05	292,588	538.65							
交通及運輸設備	459,717	0.38	132,500	0.11	327,217	246.96							
累計折舊-交通及運輸設備	-112,810	-0.09	-78,181	-0.07	-34,629	44.29							
雜項設備	839,624	0.70	866,920	0.73	-27,296	-3.15							
雜項設備	2,943,679	2.45	2,746,592	2.31	197,087	7.18							
累計折舊-雜項設備	-2,104,055	-1.75	-1,879,672	-1.58	-224,383	11.94							
其他資產	110,105,388	91.75	110,584,180	93.05	-478,792	-0.43							
什項資產	110,105,388	91.75	110,584,180	93.05	-478,792	-0.43							
暫付及待結轉帳項	19,605	0.02	0	0.00	19,605	0.00							
代管資產	110,085,783	91.73	110,584,180	93.05	-498,397	-0.45							
代管資產-土地	107,767,709	89.80	107,767,709	90.68	0	0.00							
代管資產-土地改良物	16,142	0.01	16,142	0.01	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	2,272,004	1.89	2,765,950	2.33	-493,946	-17.86							
代管資產-機械及設備	1,617	0.00	3,640	0.00	-2,023	-55.58							
代管資產-交通及運輸設備	300	0.00	300	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	28,011	0.02	30,439	0.03	-2,428	-7.98							
合計：	120,012,389	100.00	118,841,513	100.00	1,170,876	0.99	合計：	120,012,389	100.00	118,841,513	100.00	1,170,876	0.99

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—臺南市麻豆區文正國民小學

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	37,882,571	100.00			37,882,571	
勞務收入	10,000	0.03			10,000	
服務收入	10,000	0.03			10,000	
財產收益	7,101,910	18.75			7,101,910	
財產孳息收入	616	0.00			616	
財產交易利益	793,402	2.09			793,402	
其他財產收入	6,307,892	16.65			6,307,892	
政府撥入收入	30,752,684	81.18			30,752,684	
公庫撥款收入	28,252,500	74.58			28,252,500	
政府其他撥入收入	2,500,184	6.60			2,500,184	
教學收入	17,977	0.05			17,977	
學雜費收入	17,977	0.05			17,977	
支出	36,727,465	96.95			36,727,465	
人事支出	28,659,300	75.65			28,659,300	
人事支出	28,659,300	75.65			28,659,300	
業務支出	1,644,570	4.34			1,644,570	
業務支出	1,644,570	4.34			1,644,570	
財產損失	512	0.00			512	
財產交易損失	512	0.00			512	
折舊、折耗及攤銷	6,423,083	16.96			6,423,083	
固定資產折舊	6,423,083	16.96			6,423,083	
本期賸餘（短絀）	1,155,106	3.05			1,155,106	
期初淨資產	5,007,396	13.22			5,007,396	
解繳公庫						
期末淨資產	6,162,502	16.27			6,162,502	

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—臺南市麻豆區文正國民小學

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)	1,155,106
8002 調整非現金項目	-200,532
81 業務活動之淨現金流入(流出)	954,574
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	173,850
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-206,255
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-32,405
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	49,000
8404 減少短期債務及其他負債	-12,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	37,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	959,169
87 期初現金及約當現金	4,354,182
88 期末現金及約當現金	5,313,351

備註:

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+498,397元；減少應付代管資產-498,397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—臺南市麻豆區文正國民小學

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	30,781,277	7,101,294	37,882,571	收入
勞務收入	10,000		10,000	勞務收入
財產收入	616	7,101,294	7,101,910	財產收益
政府撥入收入	30,752,684		30,752,684	政府撥入收入
教學收入	17,977		17,977	教學收入
基金用途	30,316,670	6,410,795	36,727,465	支出
用人費用	28,659,300		28,659,300	人事支出
服務費用	1,463,978	180,592	1,644,570	業務支出
材料及用品費	152,592	-152,592		
租金、償債、利息及相關手續費	21,000	-21,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		512	512	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,800	-12,800		
		6,423,083	6,423,083	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	464,607	690,499	1,155,106	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,104,245	3,903,151	5,007,396	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,568,852	4,593,650	6,162,502	期末淨資產

註：

主辦會計人員：施鴻洲



基金主持人：林峯毅

