

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)

臺南市北門區錦湖國民小學編

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	6-9	頁
3、資本資產明細表.....	第	10-11	頁
4、長期負債明細表.....	第	12-13	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	14	頁
6、員工人數彙計表.....	第	15	頁
7、用人費用彙計表.....	第	16-17	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	18	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	19	頁
10、各項費用彙計表.....	第	20	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	21	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表.....	第	22-23	頁
2、收入支出表.....	第	24	頁
3、現金流量表.....	第	25	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表.....	第	26	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17,893,000元，決算數19,225,916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30人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數30人；附設幼兒園1班，學生人數2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18,391,140元，較本年度法定預算數17,151,000元，增加1,240,140元，計增加7.23%。

(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834,776元，較本年度法定預算數742,000元，增加92,776元，計增加12.50%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助、三節慰問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19,854,100元，較法定預算數17,826,000元，增加2,028,100元，計增加11.38%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數28,152元，較法定預算數0元，增加28,152元。主要係因：活動中心耐震補強工程逾期違約金。
2. 利息收入：決算數261元，較法定預算數1,000元，減少739元，計減少73.90%。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18,475,274元，較法定預算數17,825,000元，增加650,274元，計增加3.65%。
4. 政府其他撥入收入：決算數1,349,453元，較法定預算數0元，增加1,349,453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。
5. 學雜費收入：決算數960元，較法定預算數0元，增加960元。主要係因：新設幼兒園雜費收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數19,225,916元，較法定預算數17,893,000元，增加1,332,916元，

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

計增加7.45%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數18,391,140元，較法定預算數17,151,000元，增加1,240,140元，計增加7.23%。
2. 一般行政管理計畫：決算數834,776元，較法定預算數742,000元，增加92,776元，計增加12.50%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀67,000元，本年度決算賸餘數628,184元，賸餘原因：用人費用結餘，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190,735元。
 - (二)投資活動之淨現金流入6,500元。
 - (三)籌資活動之淨現金流入620,060元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨增817,295元。
- 期初現金及約當現金5,605,531元。
- 期末現金及約當現金6,422,826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	6,422,826	5,605,531	14.58
預付費用	299,032	0	-
土地改良物	800	800	0
機械及設備	1,866,910	1,343,931	38.91
交通及運輸設備	67,504	710	9,407.61
雜項設備	2,808,928	1,792,760	56.68
暫付及待結轉帳項	0	6,500	-100
代管資產	21,124,257	21,148,865	-0.12
資產合計	32,590,257	29,899,097	9.00

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係太陽光電設施公開標租案履約保證金等款入帳所致。
2. 預付費用：主要增加係預付幼兒園教保員及廚工薪資等經費所致。
3. 機械及設備：主要增加係南區水資源局撥入雨水貯留系統等致財產增加。
4. 交通及運輸設備：主要增加係偏非學校設施設備計畫補助更換電話主機系統致財產增加。
5. 雜項設備：主要增加係偏非學校設施設備計畫補助裝設氣密窗暨鋁門等致財產增加。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係校舍補強工程出席費轉正。

(二)負債部分：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	3,274,497	3,454,998	-5.22
應付費用	262,239	220,155	19.12
存入保證金	850,060	230,000	269.59
應付代管資產	21,124,257	21,148,865	-0.12
負債合計	25,511,053	25,054,018	1.82

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係不休假加班費、學年度計畫等提列應付費用。
2. 存入保證金：主要增加係太陽光電設施公開標租案履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額7,079,204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2,020,000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1,926,000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、子女教育補助、三節慰問金等94,000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—臺南市北門區錦湖國民小學

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	17,826,000	100.00	19,854,100	100.00	2,028,100	11.38	19,312,957	100.00
41 徵收及依法分配收入			28,152	0.14	28,152	0.00		
415 違規罰款收入			28,152	0.14	28,152	0.00		
45 財產收入	1,000	0.01	261	0.00	-739	-73.90	216	0.00
454 利息收入	1,000	0.01	261	0.00	-739	-73.90	216	0.00
46 政府撥入收入	17,825,000	99.99	19,824,727	99.85	1,999,727	11.22	19,306,741	99.97
462 公庫撥款收入	17,825,000	99.99	18,475,274	93.06	650,274	3.65	18,051,683	93.47
46Y 政府其他撥入收入			1,349,453	6.80	1,349,453	0.00	1,255,058	6.50
4S 教學收入			960	0.00	960	0.00		
4S1 學雜費收入			960	0.00	960	0.00		
4Y 其他收入						0.00	6,000	0.03
4YY 雜項收入							6,000	0.03
5 基金用途	17,893,000	100.00	19,225,916	100.00	1,332,916	7.45	19,172,397	100.00
53 國民教育計畫	17,151,000	95.85	18,391,140	95.66	1,240,140	7.23	17,863,779	93.17
5L 一般行政管理計畫	742,000	4.15	834,776	4.34	92,776	12.50	1,195,618	6.24
5M 建築及設備計畫						0.00	113,000	0.59
購建固定資產							113,000	0.59
本期賸餘(短絀-)	-67,000		628,184		695,184	-1,037.59	140,560	
期初基金餘額	1,312,000		1,706,878		394,878	30.10	1,566,318	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,245,000		2,335,062		1,090,062	87.56	1,706,878	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學
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	17,826,000	19,854,100	2,028,100	11.38	
41 徵收及依法分配收入		28,152	28,152	0.00	
415 違規罰款收入		28,152	28,152	0.00	活動中心耐震補強工程逾期違約金。
45 財產收入	1,000	261	-739	-73.90	
454 利息收入	1,000	261	-739	-73.90	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	17,825,000	19,824,727	1,999,727	11.22	
462 公庫撥款收入	17,825,000	18,475,274	650,274	3.65	
46Y 政府其他撥入收入		1,349,453	1,349,453	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)等補助款所致。
4S 教學收入		960	960	0.00	
4S1 學雜費收入		960	960	0.00	新設幼兒園雜費收入。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	17,893,000	19,225,916	1,332,916	7.45	
53 國民教育計畫	17,151,000	18,391,140	1,240,140	7.23	
532 國民小學教育	17,151,000	18,391,140	1,240,140	7.23	
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		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		52,877	52,877		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		52,877	52,877		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		52,877	52,877		
743 獎勵費用		52,877	52,877		
53210304 國小合理教師員額編制		559,879	559,879		
1 用人費用		559,879	559,879		
11 正式員額薪資		383,818	383,818		
113 職員薪金		383,818	383,818		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		26,317	26,317		
161 職員退休及離職金		26,317	26,317		
18 福利費		90,433	90,433		
181 分擔員工保險費		90,433	90,433		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		756,750	756,750		
1 用人費用		756,750	756,750		
11 正式員額薪資		576,945	576,945		
113 職員薪金		576,945	576,945		
15 獎金		74,610	74,610		
152 年終獎金		74,610	74,610		
16 退休及卹償金		51,942	51,942		
161 職員退休及離職金		51,942	51,942		
18 福利費		53,253	53,253		
181 分擔員工保險費		53,253	53,253		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		35,280	35,280		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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		35,280	35,280		
12 聘僱及兼職人員薪資		35,280	35,280		
124 兼職人員酬金		35,280	35,280		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		9,668	9,668		
1 用人費用		9,668	9,668		
11 正式員額薪資		9,668	9,668		
113 職員薪金		9,668	9,668		
53220000 各校經常門分支計畫	17,151,000	16,904,189	-246,811	-1.44	
1 用人費用	15,943,000	15,935,334	-7,666	-0.05	
11 正式員額薪資	11,006,000	10,650,114	-355,886	-3.23	
113 職員薪金	11,006,000	10,650,114	-355,886	-3.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	294,431	208,431	242.36	
124 兼職人員酬金	86,000	294,431	208,431	242.36	
13 超時工作報酬	198,000	175,656	-22,344	-11.28	
131 加班費	198,000	175,656	-22,344	-11.28	
15 獎金	2,526,000	2,594,759	68,759	2.72	
151 考績獎金	1,207,000	1,341,530	134,530	11.15	
152 年終獎金	1,319,000	1,253,229	-65,771	-4.99	
16 退休及卹償金	1,065,000	1,021,158	-43,842	-4.12	
161 職員退休及離職金	1,065,000	1,021,158	-43,842	-4.12	
18 福利費	1,062,000	1,199,216	137,216	12.92	
181 分擔員工保險費	912,000	1,039,716	127,716	14.00	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	150,000	150,000			
2 服務費用	1,079,000	874,363	-204,637	-18.97	
21 水電費	120,000	72,179	-47,821	-39.85	
212 工作場所電費	93,000	63,580	-29,420	-31.63	
214 工作場所水費	27,000	8,599	-18,401	-68.15	
22 郵電費	30,000	29,644	-356	-1.19	
221 郵費	10,000	7,000	-3,000	-30.00	
222 電話費	20,000	18,444	-1,556	-7.78	
224 數據通信費		4,200	4,200		
23 旅運費	42,000	18,340	-23,660	-56.33	
231 國內旅費	42,000	18,040	-23,960	-57.05	
235 貨物運費		300	300		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	%	
24 印刷裝訂與廣告費		1,685	1,685		
241 印刷及裝訂費		1,685	1,685		
25 修理保養及保固費	210,000	200,992	-9,008	-4.29	
252 一般房屋修護費	108,000	114,800	6,800	6.30	
255 機械及設備修護費	82,000	41,018	-40,982	-49.98	
257 雜項設備修護費	20,000	45,174	25,174	125.87	
27 一般服務費	632,000	508,773	-123,227	-19.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		50	50		
277 代理(辦)費	39,000	28,895	-10,105	-25.91	
279 外包費	403,000	387,990	-15,010	-3.72	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378,000元(不含機械保全9,990元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	180,000	79,838	-100,162	-55.65	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180,000元，決算數79,838元，內容：臨時僱工3名。
27F 體育活動費	10,000	12,000	2,000	20.00	
28 專業服務費	9,000	6,750	-2,250	-25.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	3,000	-3,000	-50.00	
288 委託考選訓練費		1,750	1,750		
29 公共關係費	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	86,000	87,572	1,572	1.83	
31 使用材料費	7,000	6,319	-681	-9.73	
312 燃料	7,000	6,319	-681	-9.73	
32 用品消耗	79,000	81,253	2,253	2.85	
321 辦公(事務)用品	56,000	51,449	-4,551	-8.13	
323 農業與園藝用品及環境美化費	8,000	8,966	966	12.08	
326 食品		160	160		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	20,678	15,678	313.56	
32Y 其他用品消耗	10,000		-10,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學
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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	5,700	-36,300	-86.43	
45 雜項設備租金	42,000	5,700	-36,300	-86.43	
451 雜項設備租金	42,000	5,700	-36,300	-86.43	
6 稅捐及規費(強制費)		220	220		
66 規費		220	220		
661 行政規費與強制費		220	220		
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			
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	742,000	834,776	92,776	12.50	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	742,000	834,776	92,776	12.50	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	742,000	741,576	-424	-0.06	
1 用人費用	736,000	735,576	-424	-0.06	
16 退休及卹償金	736,000	735,576	-424	-0.06	
161 職員退休及離職金	736,000	735,576	-424	-0.06	
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		93,200	93,200		
1 用人費用		93,200	93,200		
18 福利費		93,200	93,200		
18Y 其他福利費		93,200	93,200		

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	5,491,759	2,353,558	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	170,000	169,200	
房屋及建築			
機械及設備	2,603,878	1,259,947	
交通及運輸設備	71,000	70,290	
雜項設備	2,646,881	854,121	
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.房屋及建築增加原因：補助款辦理110年新設幼兒園(宿舍改建為幼兒園)。
2.機械及設備增加原因：資訊中心撥入基地台；南區水資源局撥入雨水貯留系統；樂齡計畫撥入筆記型電腦及冷氣；教育局撥入個人電腦；購置平板電腦、筆記型電腦、個人電腦、冷氣機。減少原因：報廢血壓計、數位攝影機。
3.交通及運輸設備增加原因：購置通信專用機具。
4.雜項設備增加原因：購置卡拉OK擴大機、圖書、氣壓式噴墨畫線車、什項器具、櫥櫃、飲水機、桌、投影機。減少原因：報廢冰箱。

臺南市北門區錦湖國民小學

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		
4,599,350		71,300	2,922,109	4,744,142
				800
1,870,393			1,870,393	
1,207,605		59,800	624,826	1,866,910
72,800			6,006	67,504
1,448,552		11,500	420,884	2,808,928

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：

臺南市北門區錦湖國民小學

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—臺南市北門區錦湖國民小學

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—臺南市北門區錦湖國民小學

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	13	17	4	教師13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3日南市教課(二)字第1101436776號函)，提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)，新設幼兒園教保服務人員增代理教師1人及代理教保員1人(核准文號：110年10月12日南市教特(一)字第1101231904號函)。
職員	13	17	4	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	代理會計主任1人。
合 計	13	18	5	

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：臨時僱工3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—臺南市北門區錦湖國民小學
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	11,006,000		198,000		2,526,000	1,065,000		1,062,000		15,857,000	86,000	15,943,000
正式人員	11,006,000		198,000		2,526,000	1,065,000		1,062,000		15,857,000		15,857,000
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						736,000				736,000		736,000
正式人員						736,000				736,000		736,000
其他人員						736,000				736,000		736,000
合 計	11,006,000		198,000		2,526,000	1,801,000		1,062,000		16,593,000	86,000	16,679,000

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180,000元，決算數79,838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9,990元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,207,000元，決算數1,341,530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1,319,000元，決算數1,387,150元，內容：教職員工年終獎金決算人數16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—臺南市北門區錦湖國民小學
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
11,690,642		175,656		2,728,680	1,099,417		1,342,902		17,037,297	329,711	17,367,008
11,690,642		175,656		2,723,802	1,090,867		1,322,436		17,003,403		17,003,403
				4,878	8,550		20,466		33,894	329,711	363,605
					735,576		93,200		828,776		828,776
							93,200		93,200		93,200
					735,576				735,576		735,576
11,690,642		175,656		2,728,680	1,834,993		1,436,102		17,866,073	329,711	18,195,784

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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—臺南市北門區錦湖國民小學

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			17,893,000		19,225,916			1,332,916	7.45	一般行政管理計畫 增加原因：係為統 籌支撥經費。
國民教育計畫			17,151,000		18,391,140			1,240,140	7.23	
一般行政管理 計畫			742,000		834,776			92,776	12.50	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	16,679,000	18,195,784	1,516,784	9.09
11 正式員額薪資	11,006,000	11,690,642	684,642	6.22
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	329,711	243,711	283.38
13 超時工作報酬	198,000	175,656	-22,344	-11.28
15 獎金	2,526,000	2,728,680	202,680	8.02
16 退休及卹償金	1,801,000	1,834,993	33,993	1.89
18 福利費	1,062,000	1,436,102	374,102	35.23
2 服務費用	1,079,000	876,763	-202,237	-18.74
21 水電費	120,000	72,179	-47,821	-39.85
22 郵電費	30,000	29,644	-356	-1.19
23 旅運費	42,000	18,340	-23,660	-56.33
24 印刷裝訂與廣告費	0	1,685	1,685	0.00
25 修理保養及保固費	210,000	200,992	-9,008	-4.29
27 一般服務費	632,000	511,173	-120,827	-19.12
28 專業服務費	9,000	6,750	-2,250	-25.00
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	86,000	87,572	1,572	1.83
31 使用材料費	7,000	6,319	-681	-9.73
32 用品消耗	79,000	81,253	2,253	2.85
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	5,700	-36,300	-86.43
45 雜項設備租金	42,000	5,700	-36,300	-86.43
6 稅捐及規費(強制費)	0	220	220	0.00
66 規費	0	220	220	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	59,877	52,877	755.39
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	58,877	52,877	881.28
合 計	17,893,000	19,225,916	1,332,916	7.45

中華民國 110 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目	183,000	81,838	-101,162	-55.28	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	79,838	-100,162	-55.65	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	32,590,257	100.00	29,899,097	100.00	2,691,160	9.00	負 債	25,511,053	78.28	25,054,018	83.80	457,035	1.82
流動資產	6,721,858	20.63	5,605,531	18.75	1,116,327	19.91	流動負債	3,536,736	10.85	3,675,153	12.29	-138,417	-3.77
現金	6,422,826	19.71	5,605,531	18.75	817,295	14.58	應付款項	3,536,736	10.85	3,675,153	12.29	-138,417	-3.77
銀行存款	6,422,826	19.71	5,605,531	18.75	817,295	14.58	應付代收款	3,274,497	10.05	3,454,998	11.56	-180,501	-5.22
銀行存款-市庫存款	2,298,269	7.05	1,927,033	6.45	371,236	19.26	應付代收款	3,274,497	10.05	3,454,998	11.56	-180,501	-5.22
銀行存款-保管款-代收專戶	2,667,392	8.18	3,021,991	10.11	-354,599	-11.73	應付費用	262,239	0.80	220,155	0.74	42,084	19.12
銀行存款-保管款-代收專戶							應付費用	262,239	0.80	220,155	0.74	42,084	19.12
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	145,186	0.45	130,209	0.44	14,977	11.50	其他負債	21,974,317	67.43	21,378,865	71.50	595,452	2.79
銀行存款-保管款-午餐專戶	461,919	1.42	296,298	0.99	165,621	55.90	什項負債	21,974,317	67.43	21,378,865	71.50	595,452	2.79
銀行存款-保管款-保管款專戶	850,060	2.61	230,000	0.77	620,060	269.59	存入保證金	850,060	2.61	230,000	0.77	620,060	269.59
銀行存款-保管款-保管款專戶							存入保證金	850,060	2.61	230,000	0.77	620,060	269.59
預付款項	299,032	0.92	0	0.00	299,032	0.00	應付代管資產	21,124,257	64.82	21,148,865	70.73	-24,608	-0.12
預付費用	299,032	0.92	0	0.00	299,032	0.00	應付代管資產	21,124,257	64.82	21,148,865	70.73	-24,608	-0.12
固定資產	4,744,142	14.56	3,138,201	10.50	1,605,941	51.17	淨資產	7,079,204	21.72	4,845,079	16.20	2,234,125	46.11
土地改良物	800	0.00	800	0.00	0	0.00	淨資產	7,079,204	21.72	4,845,079	16.20	2,234,125	46.11
土地改良物	170,000	0.52	170,000	0.57	0	0.00	淨資產	7,079,204	21.72	4,845,079	16.20	2,234,125	46.11
累計折舊-土地改良物	-169,200	-0.52	-169,200	-0.57	0	0.00	累積餘額	7,079,204	21.72	4,845,079	16.20	2,234,125	46.11
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
房屋建築及設備	1,870,393	5.74	0	0.00	1,870,393	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-1,870,393	-5.74	0	0.00	-1,870,393	0.00							
機械及設備	1,866,910	5.73	1,343,931	4.49	522,979	38.91							
機械及設備	3,751,683	11.51	2,603,878	8.71	1,147,805	44.08							
累計折舊-機械及設備	-1,884,773	-5.78	-1,259,947	-4.21	-624,826	49.59							
交通及運輸設備	67,504	0.21	710	0.00	66,794	407.61							
合計：	32,590,257	100.00	29,899,097	100.00	2,691,160	9.00	合計：	32,590,257	100.00	29,899,097	100.00	2,691,160	9.00

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—臺南市北門區錦湖國民小學

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	143,800	0.44	71,000	0.24	72,800	102.54							
累計折舊-交通及運輸設備	-76,296	-0.23	-70,290	-0.24	-6,006	8.54							
雜項設備	2,808,928	8.62	1,792,760	6.00	1,016,168	56.68							
雜項設備	4,083,933	12.53	2,646,881	8.85	1,437,052	54.29							
累計折舊-雜項設備	-1,275,005	-3.91	-854,121	-2.86	-420,884	49.28							
其他資產	21,124,257	64.82	21,155,365	70.76	-31,108	-0.15							
什項資產	21,124,257	64.82	21,155,365	70.76	-31,108	-0.15							
暫付及待結轉帳項	0	0.00	6,500	0.02	-6,500	-100.00							
代管資產	21,124,257	64.82	21,148,865	70.73	-24,608	-0.12							
代管資產-土地	20,716,200	63.57	20,716,200	69.29	0	0.00							
代管資產-土地改良物	28,515	0.09	28,515	0.10	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	373,383	1.15	388,779	1.30	-15,396	-3.96							
代管資產-機械及設備	1,798	0.01	9,940	0.03	-8,142	-81.91							
代管資產-什項設備	4,361	0.01	5,431	0.02	-1,070	-19.70							
合計：	32,590,257	100.00	29,899,097	100.00	2,691,160	9.00	合計：	32,590,257	100.00	29,899,097	100.00	2,691,160	9.00

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—臺南市北門區錦湖國民小學

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	24,453,450	100.00			24,453,450	
徵收及依法分配收入	28,152	0.12			28,152	
違規罰款收入	28,152	0.12			28,152	
財產收益	3,658,758	14.96			3,658,758	
財產孳息收入	261	0.00			261	
財產交易利益	186,557	0.76			186,557	
其他財產收入	3,471,940	14.20			3,471,940	
政府撥入收入	19,824,727	81.07			19,824,727	
公庫撥款收入	18,475,274	75.55			18,475,274	
政府其他撥入收入	1,349,453	5.52			1,349,453	
教學收入	960	0.00			960	
學雜費收入	960	0.00			960	
其他收入	940,853	3.85			940,853	
受贈收入	940,853	3.85			940,853	
支出	22,219,325	90.86			22,219,325	
人事支出	18,195,784	74.41			18,195,784	
人事支出	18,195,784	74.41			18,195,784	
業務支出	1,030,132	4.21			1,030,132	
業務支出	1,030,132	4.21			1,030,132	
財產損失	713	0.00			713	
財產交易損失	713	0.00			713	
折舊、折耗及攤銷	2,992,696	12.24			2,992,696	
固定資產折舊	2,992,696	12.24			2,992,696	
本期賸餘（短絀）	2,234,125	9.14			2,234,125	
期初淨資產	4,845,079	19.81			4,845,079	
解繳公庫						
期末淨資產	7,079,204	28.95			7,079,204	

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—臺南市北門區錦湖國民小學

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)	2,234,125
8002 調整非現金項目	-2,043,390
81 業務活動之淨現金流入(流出)	190,735
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	240,914
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-234,414
83 投資活動之淨現金流入(流出)	6,500
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,476,218
8404 減少短期債務及其他負債	-856,158
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	620,060
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	817,295
87 期初現金及約當現金	5,605,531
88 期末現金及約當現金	6,422,826

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+24,608元;減少應付代管資產-24,608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—臺南市北門區錦湖國民小學

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	19,854,100	4,599,350	24,453,450	收入
徵收及依法分配收入	28,152		28,152	徵收及依法分配收入
財產收入	261	3,658,497	3,658,758	財產收益
政府撥入收入	19,824,727		19,824,727	政府撥入收入
教學收入	960		960	教學收入
其他收入		940,853	940,853	其他收入
基金用途	19,225,916	2,993,409	22,219,325	支出
用人費用	18,195,784		18,195,784	人事支出
服務費用	876,763	153,369	1,030,132	業務支出
材料及用品費	87,572	-87,572		
租金、償債、利息及相關手續費	5,700	-5,700		
稅捐及規費(強制費)	220	-220		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	59,877	-59,877		
		713	713	財產損失
		2,992,696	2,992,696	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	628,184	1,605,941	2,234,125	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,706,878	3,138,201	4,845,079	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,335,062	4,744,142	7,079,204	期末淨資產

註：

主辦會計人員：李依筠



基金主持人：周志強



