

中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市七股區建功國民小學編

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18,662,000元，決算數19,394,294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34人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數35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18,049,599元，較本年度法定預算數17,372,000元，增加677,599元，計增加3.90%。

(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1,344,695元，較本年度法定預算數1,290,000元，增加54,695元，計增加4.24%。

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20,027,658元，較法定預算數18,616,000元，增加1,411,658元，計增加7.58%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數8,000元，較法定預算數4,000元，增加4,000元，計增加100.00%。
主要係因：場地租借收入較預期增加所致。
2. 財產處分收入：決算數12,100元，較法定預算數0元，增加12,100元。主要係因：廢舊物資售價繳庫所致。
3. 利息收入：決算數393元，較法定預算數1,000元，減少607元，計減少60.70%。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18,741,149元，較法定預算數18,611,000元，增加130,149元，計增加0.70%。
5. 政府其他撥入收入：決算數1,266,016元，較法定預算數0元，增加1,266,016元。主要係因：超收教育局之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)、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。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數19,394,294元，較法定預算數18,662,000元，增加732,294元，計增加3.92%，其增減情形分析如下：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

1. 國民教育計畫：決算數18,049,599元，較法定預算數17,372,000元，增加677,599元，計增加3.90%。

2. 一般行政管理計畫：決算數1,344,695元，較法定預算數1,290,000元，增加54,695元，計增加4.24%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀46,000元，本年度決算賸餘數633,364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482,455元。

(二)投資活動之淨現金流入2,592元。

(三)籌資活動之淨現金流入240,890元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增725,937元。

期初現金及約當現金6,544,469元。

期末現金及約當現金7,270,406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	7,270,406	6,544,469	11.09
預付費用	21,480	0	-
土地	62,657,063	59,990,805	4.44
房屋建築及設備	30,122,644	24,356,256	23.68
機械及設備	1,474,829	758,032	94.56
交通及運輸設備	277,957	58,600	374.33
雜項設備	1,415,042	731,405	93.47
暫付及待結 轉帳項	50,201	52,793	-4.91
代管資產	501,554	577,524	-13.15
資產合計	103,791,176	93,069,884	11.52

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用賸餘並撙節開支致市庫存款增加；戶外教育計畫（優質路線）等補助款尚未支用，致代收款專戶增加所致。
2. 預付費用：主要增加係9-12月補助兼任及代課教師鐘點費差額經費不足採預付方式辦理。
3. 房屋建築及設備：主要增加係校舍補強增值。
4. 機械及設備：主要增加係教育局撥入無線網路基地台、個人電腦等。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置可調頻雙無線麥克風、數位自動混音機等。
6. 雜項設備：主要增加係購置投影機、數位電子講桌等。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

7. 代管資產：主要減少係代管資產折舊、報廢飲水機等。

(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	4,240,810	4,337,726	-2.23
應付費用	231,454	263,967	-12.32
存入保證金	339,900	99,010	243.30
應付代管資產	501,554	577,524	-13.15
負債合計	5,313,718	5,278,227	0.67

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係本年度國小合理教師員額編制等計畫支用完畢。
2. 存入保證金：主要增加係東棟教室耐震補強工程等保固保證金。
3. 應付代管資產：主要減少係代管資產提列折舊、報廢飲水機等所致。

(三) 淨資產為累積餘額98,477,458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1,403,000元，奉准明細如下：

(1) 國民小學教育計畫為辦理國小合理教師員額編制計畫等計1,341,000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、子女教育補助等62,000元，因未及於110年度編列預算，經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—臺南市七股區建功國民小學

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	18,616,000	100.00	20,027,658	100.00	1,411,658	7.58	20,020,080	100.00
43 勞務收入	4,000	0.02	8,000	0.04	4,000	100.00	4,000	0.02
431服務收入	4,000	0.02	8,000	0.04	4,000	100.00	4,000	0.02
45 財產收入	1,000	0.01	12,493	0.06	11,493	1,149.30	655	0.00
451財產處分收入			12,100	0.06	12,100	0.00		
454利息收入	1,000	0.01	393	0.00	-607	-60.70	655	0.00
46 政府撥入收入	18,611,000	99.97	20,007,165	99.90	1,396,165	7.50	20,015,425	99.98
462公庫撥款收入	18,611,000	99.97	18,741,149	93.58	130,149	0.70	18,658,928	93.20
46Y政府其他撥入收入			1,266,016	6.32	1,266,016	0.00	1,356,497	6.78
5 基金用途	18,662,000	100.00	19,394,294	100.00	732,294	3.92	20,131,137	100.00
53 國民教育計畫	17,372,000	93.09	18,049,599	93.07	677,599	3.90	17,941,888	89.13
532國民小學教育	17,372,000	93.09	18,049,599	93.07	677,599	3.90	17,941,888	89.13
5L 一般行政管理計畫	1,290,000	6.91	1,344,695	6.93	54,695	4.24	2,189,249	10.87
5L1行政管理及推展	1,290,000	6.91	1,344,695	6.93	54,695	4.24	2,189,249	10.87
本期賸餘 (短絀-)	-46,000		633,364		679,364	-1,476.88	-111,057	
期初基金餘額	1,961,000		1,896,559		-64,441	-3.29	2,007,616	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,915,000		2,529,923		614,923	32.11	1,896,559	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區建功國民小學

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	18,616,000	20,027,658	1,411,658	7.58	
43 勞務收入	4,000	8,000	4,000	100.00	
431服務收入	4,000	8,000	4,000	100.00	場地設施使用費，依實際狀況繳庫。
45 財產收入	1,000	12,493	11,493	1,149.30	
451財產處分收入		12,100	12,100	0.00	廢舊物資變賣收入，依實際狀況繳庫。
454利息收入	1,000	393	-607	-60.70	專戶存款利息收入較預期數少，依實際狀況繳庫。
46 政府撥入收入	18,611,000	20,007,165	1,396,165	7.50	
462公庫撥款收入	18,611,000	18,741,149	130,149	0.70	
46Y政府其他撥入收入		1,266,016	1,266,016	0.00	係收支併決算之政府其他撥入收入。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區建功國民小學
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	18,662,000	19,394,294	732,294	3.92	
53 國民教育計畫	17,372,000	18,049,599	677,599	3.90	
532 國民小學教育	17,372,000	18,049,599	677,599	3.90	
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		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		10,880	10,880		
1 用人費用		10,880	10,880		
12 聘僱及兼職人員薪資		10,880	10,880		
124 兼職人員酬金		10,880	10,880		
53210304 國小合理教師員額編制		499,871	499,871		
1 用人費用		499,871	499,871		
11 正式員額薪資		413,625	413,625		
113 職員薪金		413,625	413,625		
16 退休及卹償金		26,516	26,516		
161 職員退休及離職金		26,516	26,516		
18 福利費		59,730	59,730		
181 分擔員工保險費		59,730	59,730		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		737,162	737,162		
1 用人費用		737,162	737,162		
11 正式員額薪資		562,776	562,776		
113 職員薪金		562,776	562,776		
15 獎金		67,793	67,793		
152 年終獎金		67,793	67,793		
16 退休及卹償金		53,119	53,119		
161 職員退休及離職金		53,119	53,119		
18 福利費		53,474	53,474		
181 分擔員工保險費		53,474	53,474		
53220000 各校經常門分支計畫	17,372,000	16,714,189	-657,811	-3.79	
1 用人費用	16,033,000	15,481,543	-551,457	-3.44	
11 正式員額薪資	11,225,000	10,370,853	-854,147	-7.61	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區建功國民小學

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	11,225,000	10,370,853	-854,147	-7.61	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：係新進老師俸點低，以致用人費用賸餘。
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	274,379	188,379	219.05	
124 兼職人員酬金	86,000	274,379	188,379	219.05	
13 超時工作報酬	190,000		-190,000	-100.00	
131 加班費	190,000		-190,000	-100.00	
15 獎金	2,308,000	2,658,330	350,330	15.18	
151 考績獎金	966,000	1,384,960	418,960	43.37	
152 年終獎金	1,342,000	1,273,370	-68,630	-5.11	
16 退休及卹償金	1,131,000	984,866	-146,134	-12.92	
161 職員退休及離職金	1,131,000	984,866	-146,134	-12.92	
18 福利費	1,093,000	1,193,115	100,115	9.16	
181 分擔員工保險費	943,000	1,023,715	80,715	8.56	
18Y 其他福利費	150,000	169,400	19,400	12.93	
2 服務費用	1,240,000	1,094,339	-145,661	-11.75	
21 水電費	120,000	60,274	-59,726	-49.77	
212 工作場所電費	100,000	51,720	-48,280	-48.28	
214 工作場所水費	20,000	8,374	-11,626	-58.13	
216 氣體費		180	180		
22 郵電費	61,000	31,639	-29,361	-48.13	
221 郵費	6,000	10,475	4,475	74.58	
222 電話費	25,000	16,964	-8,036	-32.14	
224 數據通信費	30,000	4,200	-25,800	-86.00	
23 旅運費	180,000	168,622	-11,378	-6.32	
231 國內旅費	42,000	30,622	-11,378	-27.09	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	24,000	11,654	-12,346	-51.44	
241 印刷及裝訂費	24,000	11,654	-12,346	-51.44	
25 修理保養及保固費	192,000	151,840	-40,160	-20.92	
252 一般房屋修護費	130,000	24,200	-105,800	-81.38	
255 機械及設備修護費	3,000	44,440	41,440	1,381.33	
256 交通及運輸設備修護費		38,630	38,630		
257 雜項設備修護費	59,000	44,570	-14,430	-24.46	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區建功國民小學

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	620,000	620,310	310	0.05	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378,900元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、帽子清洗等勞力外包。
277 代理(辦)費	27,000	15,930	-11,070	-41.00	
279 外包費	403,000	390,900	-12,100	-3.00	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	202,280	22,280	12.38	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202,280元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	10,000	11,200	1,200	12.00	
28 專業服務費	6,000	14,000	8,000	133.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	14,000	8,000	133.33	
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	92,000	107,907	15,907	17.29	
31 使用材料費	2,000	1,200	-800	-40.00	
312 燃料	2,000	1,200	-800	-40.00	
32 用品消耗	90,000	106,707	16,707	18.56	
321 辦公(事務)用品	56,000	64,939	8,939	15.96	
322 報章雜誌	6,000		-6,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,000	31,298	26,298	525.96	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	3,074	-1,926	-38.52	
32Y 其他用品消耗	18,000	7,396	-10,604	-58.91	
4 租金、償債、利息及相關手續費	6,000	29,400	23,400	390.00	
44 交通及運輸設備租金	6,000		-6,000	-100.00	
442 車租	6,000		-6,000	-100.00	
45 雜項設備租金		29,400	29,400		
451 雜項設備租金		29,400	29,400		
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			
53221601 推展傳統藝術教育		15,000	15,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區建功國民小學
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	%	
2 服務費用		15,000	15,000		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。
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		
5L 一般行政管理計畫	1,290,000	1,344,695	54,695	4.24	
5L1 行政管理及推展	1,290,000	1,344,695	54,695	4.24	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,290,000	1,283,940	-6,060	-0.47	
1 用人費用	1,284,000	1,283,940	-60	0.00	
16 退休及卹償金	1,284,000	1,283,940	-60	0.00	
161 職員退休及離職金	1,284,000	1,283,940	-60	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	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000		-6,000	-100.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		60,755	60,755		
1 用人費用		60,755	60,755		
18 福利費		60,755	60,755		
181 分擔員工保險費		1,255	1,255		
18Y 其他福利費		59,500	59,500		

臺南市地方教育發展基金—

資本資

中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	95,667,807	9,772,709	
非理財目的之長期投資			
土地	59,990,805		
土地改良物			
房屋及建築	32,340,188	7,983,932	
機械及設備	1,795,407	1,037,375	
交通及運輸設備	277,500	218,900	
雜項設備	1,263,907	532,502	
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.土地：增加：現值地價調整。

2.房屋及建築：增加：校舍補強。

3.機械及設備：增加：撥入個人電腦、撥入無線網路基地台、購置75吋觸控電視、購置平板電腦等；減少：報廢個人電腦。

4.交通及運輸設備：增加：購置可調頻雙無線麥克風、購置數位自動混音機、購置擴大主機、購置圖形化數位廣播管理主機等。

5.雜項設備：增加：購置投影機、購置數位電子講桌、購置電源順序控制器、購置飲水機、購置鼓、購置設備機櫃等。

臺南市七股區建功國民小學

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		
11,313,385		170,395	1,090,553	95,947,535
2,666,258				62,657,063
6,406,104			639,716	30,122,644
1,048,484		170,395	161,292	1,474,829
276,500			57,143	277,957
916,039			232,402	1,415,042

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：

臺南市七股區建功國民小學

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—臺南市七股區建功國民小學

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—臺南市七股區建功國民小學

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	14	1	教師12人，公務人員2人。職員增加原因係增加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。
職員	13	14	1	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	13	15	2	

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1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、帽子清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市七股區建功國民小學
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
國民教育計畫	11,225,000		190,000		2,308,000	1,131,000		1,093,000		15,947,000	86,000
正式人員	11,225,000		190,000		2,308,000	1,131,000		1,093,000		15,947,000	
兼任人員											86,000
一般行政管理計畫						1,284,000				1,284,000	
正式人員											
其他人員						1,284,000				1,284,000	
合 計	11,225,000		190,000		2,308,000	2,415,000		1,093,000		17,231,000	86,000

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202,280元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數381,300元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數966,000元，決算數1,384,960元，內容：教職員工考績獎金決算人數12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1,342,000元，決算數1,341,163元，內容：教職員工年終獎金決算人數14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—臺南市七股區建功國民小學
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
11,417,351				2,726,123	1,064,501		1,306,319		16,514,294	285,259	16,799,553
11,417,351				2,726,123	1,041,460		1,275,699		16,460,633		16,460,633
					23,041		30,620		53,661	285,259	338,920
					1,283,940		60,755		1,344,695		1,344,695
							60,755		60,755		60,755
					1,283,940				1,283,940		1,283,940
11,417,351				2,726,123	2,348,441		1,367,074		17,858,989	285,259	18,144,248

臺南市地方教育發展基金－臺南市七股區建功國民小學

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—臺南市七股區建功國民小學

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			18,662,000		19,394,294		732,294	3.92
國民教育計畫			17,372,000		18,049,599		677,599	3.90
一般行政管理 計畫			1,290,000		1,344,695		54,695	4.24

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區建功國民小學

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	17,317,000	18,144,248	827,248	4.78
11 正式員額薪資	11,225,000	11,417,351	192,351	1.71
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	285,259	199,259	231.70
13 超時工作報酬	190,000	0	-190,000	-100.00
15 獎金	2,308,000	2,726,123	418,123	18.12
16 退休及卹償金	2,415,000	2,348,441	-66,559	-2.76
18 福利費	1,093,000	1,367,074	274,074	25.08
2 服務費用	1,240,000	1,111,739	-128,261	-10.34
21 水電費	120,000	60,274	-59,726	-49.77
22 郵電費	61,000	31,639	-29,361	-48.13
23 旅運費	180,000	168,622	-11,378	-6.32
24 印刷裝訂與廣告費	24,000	11,654	-12,346	-51.44
25 修理保養及保固費	192,000	151,840	-40,160	-20.92
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	620,000	622,710	2,710	0.44
28 專業服務費	6,000	29,000	23,000	383.33
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	92,000	107,907	15,907	17.29
31 使用材料費	2,000	1,200	-800	-40.00
32 用品消耗	90,000	106,707	16,707	18.56
4 租金、償債、利息及相關手續費	6,000	29,400	23,400	390.00
44 交通及運輸設備租金	6,000	0	-6,000	-100.00
45 雜項設備租金	0	29,400	29,400	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	18,662,000	19,394,294	732,294	3.92

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區建功國民小學
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	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目	180,000	217,280	37,280	20.71	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	202,280	22,280	12.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,000	15,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區建功國民小學

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	103,791,176	100.00	93,069,884	100.00	10,721,292	11.52	負 債	5,313,718	5.12	5,278,227	5.67	35,491	0.67
流動資產	7,291,886	7.03	6,544,469	7.03	747,417	11.42	流動負債	4,472,264	4.31	4,601,693	4.94	-129,429	-2.81
現金	7,270,406	7.00	6,544,469	7.03	725,937	11.09	應付款項	4,472,264	4.31	4,601,693	4.94	-129,429	-2.81
銀行存款	7,270,406	7.00	6,544,469	7.03	725,937	11.09	應付代收款	4,240,810	4.09	4,337,726	4.66	-96,916	-2.23
銀行存款-市 庫存款	2,739,897	2.64	2,160,526	2.32	579,371	26.82	應付代收款	4,240,810	4.09	4,337,726	4.66	-96,916	-2.23
銀行存款-保 管款-代收 款專戶	2,013,079	1.94	2,092,449	2.25	-79,370	-3.79	應付費用	231,454	0.22	263,967	0.28	-32,513	-12.32
銀行存款-保 管款-教育儲 蓄專戶	10,023	0.01	10,021	0.01	2	0.02	應付費用	231,454	0.22	263,967	0.28	-32,513	-12.32
銀行存款-保 管款-午餐專 戶	341,816	0.33	354,649	0.38	-12,833	-3.62	其他負債	841,454	0.81	676,534	0.73	164,920	24.38
銀行存款-保 管款-其他	1,825,691	1.76	1,827,814	1.96	-2,123	-0.12	什項負債	841,454	0.81	676,534	0.73	164,920	24.38
銀行存款-保 管款-保管款 專戶	339,900	0.33	99,010	0.11	240,890	243.30	存入保證金	339,900	0.33	99,010	0.11	240,890	243.30
預付款項	21,480	0.02	0	0.00	21,480	0.00	存入保證金	339,900	0.33	99,010	0.11	240,890	243.30
預付費用	21,480	0.02	0	0.00	21,480	0.00	應付代管資產	501,554	0.48	577,524	0.62	-75,970	-13.15
固定資產	95,947,535	92.44	85,895,098	92.29	10,052,437	11.70	應付代管資 產	501,554	0.48	577,524	0.62	-75,970	-13.15
土地	62,657,063	60.37	59,990,805	64.46	2,666,258	4.44	淨資產	98,477,458	94.88	87,791,657	94.33	10,685,801	12.17
土地	62,657,063	60.37	59,990,805	64.46	2,666,258	4.44	淨資產	98,477,458	94.88	87,791,657	94.33	10,685,801	12.17
房屋建築及設 備	30,122,644	29.02	24,356,256	26.17	5,766,388	23.68	淨資產	98,477,458	94.88	87,791,657	94.33	10,685,801	12.17
房屋建築及設 備	38,746,292	37.33	32,340,188	34.75	6,406,104	19.81	累積餘額	98,477,458	94.88	87,791,657	94.33	10,685,801	12.17
累計折舊-房 屋建築及設備	-8,623,648	-8.31	-7,983,932	-8.58	-639,716	8.01							
機械及設備	1,474,829	1.42	758,032	0.81	716,797	94.56							
機械及設備	2,673,496	2.58	1,795,407	1.93	878,089	48.91							
累計折舊-機 械及設備	-1,198,667	-1.15	-1,037,375	-1.11	-161,292	15.55							
交通及運輸設 備	277,957	0.27	58,600	0.06	219,357	374.33							
合計：	103,791,176	100.00	93,069,884	100.00	10,721,292	11.52	合計：	103,791,176	100.00	93,069,884	100.00	10,721,292	11.52

信託代理與保證資產 143,852

保證品 143,852

信託代理與保證負債

應付保證品

143,852

143,852

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—臺南市七股區建功國民小學

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	554,000	0.53	277,500	0.30	276,500	99.64							
累計折舊-交通及運輸設備	-276,043	-0.27	-218,900	-0.24	-57,143	26.10							
雜項設備	1,415,042	1.36	731,405	0.79	683,637	93.47							
雜項設備	2,179,946	2.10	1,263,907	1.36	916,039	72.48							
累計折舊-雜項設備	-764,904	-0.74	-532,502	-0.57	-232,402	43.64							
其他資產	551,755	0.53	630,317	0.68	-78,562	-12.46							
什項資產	551,755	0.53	630,317	0.68	-78,562	-12.46							
暫付及待結轉帳項	50,201	0.05	52,793	0.06	-2,592	-4.91							
代管資產	501,554	0.48	577,524	0.62	-75,970	-13.15							
代管資產-土地改良物	418,234	0.40	480,748	0.52	-62,514	-13.00							
代管資產-房屋及設備	78,099	0.08	87,441	0.09	-9,342	-10.68							
代管資產-機械及設備	0	0.00	1,692	0.00	-1,692	-100.00							
代管資產-交通及運輸設備	1,140	0.00	2,721	0.00	-1,581	-58.10							
代管資產-什項設備	4,081	0.00	4,922	0.01	-841	-17.09							
合計：	103,791,176	100.00	93,069,884	100.00	10,721,292	11.52	合計：	103,791,176	100.00	93,069,884	100.00	10,721,292	11.52
信託代理與保證資產	143,852				信託代理與保證負債		143,852						
保證品	143,852				應付保證品		143,852						

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—臺南市七股區建功國民小學

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	31,341,043	100.00			31,341,043	
勞務收入	8,000	0.03			8,000	
服務收入	8,000	0.03			8,000	
財產收益	11,325,878	36.14			11,325,878	
財產孳息收入	393	0.00			393	
廢舊物品售價收入	12,100	0.04			12,100	
財產交易利益	11,313,385	36.10			11,313,385	
政府撥入收入	20,007,165	63.84			20,007,165	
公庫撥款收入	18,741,149	59.80			18,741,149	
政府其他撥入收入	1,266,016	4.04			1,266,016	
支出	20,655,242	65.90			20,655,242	
人事支出	18,144,248	57.89			18,144,248	
人事支出	18,144,248	57.89			18,144,248	
業務支出	1,250,046	3.99			1,250,046	
業務支出	1,250,046	3.99			1,250,046	
財產損失	1,704	0.01			1,704	
財產交易損失	1,704	0.01			1,704	
折舊、折耗及攤銷	1,259,244	4.02			1,259,244	
固定資產折舊	1,259,244	4.02			1,259,244	
本期賸餘（短絀）	10,685,801	34.10			10,685,801	
期初淨資產	87,791,657	280.12			87,791,657	
解繳公庫						
期末淨資產	98,477,458	314.21			98,477,458	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區建功國民小學

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)	10,685,801
8002 調整非現金項目	-10,203,346
81 業務活動之淨現金流入(流出)	482,455
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	190,589
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-187,997
83 投資活動之淨現金流入(流出)	2,592
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	976,994
8404 減少短期債務及其他負債	-736,104
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	240,890
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	725,937
87 期初現金及約當現金	6,544,469
88 期末現金及約當現金	7,270,406

備註:

1.不影響現金之其他活動：減少代管資產+75,970元；減少應付代管資產-75,970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—臺南市七股區建功國民小學

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	20,027,658	11,313,385	31,341,043	收入
勞務收入	8,000		8,000	勞務收入
財產收入	12,493	11,313,385	11,325,878	財產收益
政府撥入收入	20,007,165		20,007,165	政府撥入收入
基金用途	19,394,294	1,260,948	20,655,242	支出
用人費用	18,144,248		18,144,248	人事支出
服務費用	1,111,739	138,307	1,250,046	業務支出
材料及用品費	107,907	-107,907		
租金、償債、利息及相關手續費	29,400	-29,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		1,704	1,704	財產損失
		1,259,244	1,259,244	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	633,364	10,052,437	10,685,801	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,896,559	85,895,098	87,791,657	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,529,923	95,947,535	98,477,458	期末淨資產

註：

主辦會計人員：洪千惠



基金主持人：王琬婷



