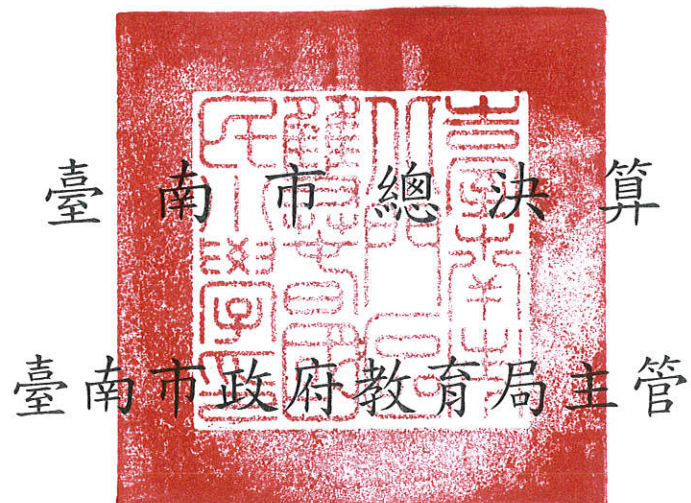


中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市北門區雙春國民小學編

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	6-10	頁
3、資本資產明細表.....	第	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表.....	第	27	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20,456,000元，決算數21,274,260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26人；附設幼兒園1班，學生人數10人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數25人；附設幼兒園1班，學生人數11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20,089,116元，較本年度法定預算數19,194,000元，增加895,116元，計增加4.66%。

(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1,185,144元，較本年度法定預算數1,262,000元，減少76,856元，計減少6.09%。

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21,951,112元，較法定預算數20,328,000元，增加1,623,112元，計增加7.98%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數166元，較法定預算數1,000元，減少834元，計減少83.40%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
2. 公庫撥款收入：決算數19,744,173元，較法定預算數20,317,000元，減少572,827元，計減少2.82%。
3. 政府其他撥入收入：決算數2,197,017元，較法定預算數0元，增加2,197,017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名等補助款所致。
4. 學雜費收入：決算數8,800元，較法定預算數10,000元，減少1,200元，計減少12.00%。主要係因：幼兒園招生不如預期所致。
5. 雜項收入：決算數956元，較法定預算數0元，增加956元。主要係因：收回以前年度支出所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數21,274,260元，較法定預算數20,456,000元，增加818,260元，計

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

增加4.00%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,089,116元，較法定預算數19,194,000元，增加895,116元，計增加4.66%。
2. 一般行政管理計畫：決算數1,185,144元，較法定預算數1,262,000元，減少76,856元，計減少6.09%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀128,000元，本年度決算賸餘數676,852元，賸餘原因：係用人費用會計主任職缺尚未補派、服務費用、材料及用品費等撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,653,974元。
 - (二)投資活動之淨現金流出12,535元。
 - (三)籌資活動之淨現金流入9,000元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨增1,650,439元。
- 期初現金及約當現金3,685,666元。
- 期末現金及約當現金5,336,105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	5,336,105	3,685,666	44.78
預付費用	0	120	-100
土地改良物	627,675	595,179	5.46
房屋建築及設備	60,534	73,818	-18
機械及設備	1,518,466	1,766,199	-14.03
交通及運輸設備	190,987	218,245	-12.49
雜項設備	1,562,061	852,132	83.31
暫付及待結轉帳項	33,406	20,871	60.06
代管資產	1,383,900	1,627,587	-14.97
資產合計	10,713,134	8,839,817	21.19

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款所致。
2. 預付費用：主要減少係109年度國小兼任及代課教師鐘點費調增差額預付轉正。
3. 房屋建築及設備：主要減少係提列折舊費用所致。
4. 機械及設備：主要減少係提列折舊費用所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊費用所致。
6. 雜項設備：主要增加係遊戲場整建等所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係親水體驗池建置等補助款尚未撥入，故先行暫付。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

8. 代管資產：主要減少係提列折舊費用所致。

(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	2,758,284	2,205,462	25.07
應付費用	923,579	499,399	84.94
存入保證金	322,000	313,000	2.88
應付代管資產	1,383,900	1,627,587	-14.97
負債合計	5,387,763	4,645,448	15.98

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係代辦經費補助款增加所致。
2. 應付費用：主要增加係110學年度超併經費賸餘款增加所致。
3. 應付代管資產：主要減少係提列折舊費用所致。

(三)淨資產為累積餘額5,325,371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2,702,000元，奉准明細如下：

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2,702,000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－臺南市北門區雙春國民小學

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	20,328,000	100.00	21,951,112	100.00	1,623,112	7.98	21,577,163	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	181	0.00
415 違規罰款收入							181	0.00
43 勞務收入						0.00	3,000	0.01
431 服務收入							3,000	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	166	0.00	-834	-83.40	258	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	166	0.00	-834	-83.40	258	0.00
46 政府撥入收入	20,317,000	99.95	21,941,190	99.95	1,624,190	7.99	21,558,311	99.91
462 公庫撥款收入	20,317,000	99.95	19,744,173	89.95	-572,827	-2.82	19,362,828	89.74
46Y 政府其他撥入收入			2,197,017	10.01	2,197,017	0.00	2,195,483	10.18
4S 教學收入	10,000	0.05	8,800	0.04	-1,200	-12.00	7,179	0.03
4S1 學雜費收入	10,000	0.05	8,800	0.04	-1,200	-12.00	7,179	0.03
4Y 其他收入			956	0.00	956	0.00	8,234	0.04
4YY 雜項收入			956	0.00	956	0.00	8,234	0.04
5 基金用途	20,456,000	100.00	21,274,260	100.00	818,260	4.00	21,952,845	100.00
53 國民教育計畫	19,194,000	93.83	20,089,116	94.43	895,116	4.66	20,654,225	94.08
5L 一般行政管理計畫	1,262,000	6.17	1,185,144	5.57	-76,856	-6.09	1,298,620	5.92
本期賸餘(短絀-)	-128,000		676,852		804,852	-628.79	-375,682	
期初基金餘額	982,000		688,796		-293,204	-29.86	1,064,478	
解繳公庫								
期末基金餘額	854,000		1,365,648		511,648	59.91	688,796	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市北門區雙春國民小學

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	20,328,000	21,951,112	1,623,112	7.98	
45 財產收入	1,000	166	-834	-83.40	
454利息收入	1,000	166	-834	-83.40	專戶利息收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	20,317,000	21,941,190	1,624,190	7.99	
462公庫撥款收入	20,317,000	19,744,173	-572,827	-2.82	
46Y政府其他撥入收入		2,197,017	2,197,017	0.00	提高國小教師員額編制至每班1.65名等超併經費，以超支併決算方式辦理。
4S 教學收入	10,000	8,800	-1,200	-12.00	
4S1學雜費收入	10,000	8,800	-1,200	-12.00	幼兒園雜費收入核實繳庫。
4Y 其他收入		956	956	0.00	
4YY雜項收入		956	956	0.00	收回以前年度支出核實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學

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	20,456,000	21,274,260	818,260	4.00	
53 國民教育計畫	19,194,000	20,089,116	895,116	4.66	
532 國民小學教育	19,194,000	20,089,116	895,116	4.66	
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)		22,199	22,199		
1 用人費用		22,199	22,199		
12 聘僱及兼職人員薪資		21,813	21,813		
124 兼職人員酬金		21,813	21,813		
18 福利費		386	386		
181 分擔員工保險費		386	386		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		60,482	60,482		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		60,482	60,482		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		60,482	60,482		
743 獎勵費用		60,482	60,482		
53210304 國小合理教師員額編制		420,736	420,736		
1 用人費用		420,736	420,736		
11 正式員額薪資		236,641	236,641		
113 職員薪金		236,641	236,641		
12 聘僱及兼職人員薪資		64,573	64,573		
124 兼職人員酬金		64,573	64,573		
15 獎金		62,241	62,241		
152 年終獎金		62,241	62,241		
16 退休及卹償金		18,418	18,418		
161 職員退休及離職金		18,418	18,418		
18 福利費		38,863	38,863		
181 分擔員工保險費		38,863	38,863		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		761,053	761,053		
1 用人費用		761,053	761,053		
11 正式員額薪資		574,725	574,725		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學

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		574,725	574,725		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,460	1,460		
124 兼職人員酬金		1,460	1,460		
15 獎金		79,683	79,683		
152 年終獎金		79,683	79,683		
16 退休及卹償金		51,710	51,710		
161 職員退休及離職金		51,710	51,710		
18 福利費		53,475	53,475		
181 分擔員工保險費		53,475	53,475		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		26,520	26,520		
1 用人費用		26,520	26,520		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,520	26,520		
124 兼職人員酬金		26,520	26,520		
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		1,214,709	1,214,709		
1 用人費用		1,214,709	1,214,709		
11 正式員額薪資		1,067,553	1,067,553		
113 職員薪金		1,067,553	1,067,553		
15 獎金		62,385	62,385		
152 年終獎金		62,385	62,385		
16 退休及卹償金		30,440	30,440		
161 職員退休及離職金		30,440	30,440		
18 福利費		54,331	54,331		
181 分擔員工保險費		54,331	54,331		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		27,194	27,194		
1 用人費用		27,194	27,194		
11 正式員額薪資		27,194	27,194		
113 職員薪金		27,194	27,194		
53220000 各校經常門分支計畫	19,194,000	17,454,926	-1,739,074	-9.06	
1 用人費用	17,847,000	16,306,031	-1,540,969	-8.63	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學

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	%	
11 正式員額薪資	12,413,000	11,242,431	-1,170,569	-9.43	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：係會計主任1名尚未補缺所致。
113 職員薪金	12,413,000	11,242,431	-1,170,569	-9.43	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	234,679	132,679	130.08	／
124 兼職人員酬金	102,000	234,679	132,679	130.08	
13 超時工作報酬	219,000	218,008	-992	-0.45	
131 加班費	219,000	218,008	-992	-0.45	
15 獎金	2,726,000	2,379,558	-346,442	-12.71	
151 考績獎金	1,236,000	1,047,205	-188,795	-15.27	
152 年終獎金	1,490,000	1,332,353	-157,647	-10.58	
16 退休及卹償金	1,176,000	1,028,260	-147,740	-12.56	
161 職員退休及離職金	1,176,000	1,028,260	-147,740	-12.56	
18 福利費	1,211,000	1,203,095	-7,905	-0.65	
181 分擔員工保險費	1,018,000	1,053,995	35,995	3.54	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	193,000	139,600	-53,400	-27.67	
2 服務費用	1,217,000	1,031,401	-185,599	-15.25	
21 水電費	140,000	93,640	-46,360	-33.11	
212 工作場所電費	112,000	83,412	-28,588	-25.53	
214 工作場所水費	28,000	10,228	-17,772	-63.47	
22 郵電費	37,000	44,592	7,592	20.52	
221 郵費	20,000	9,856	-10,144	-50.72	
222 電話費	17,000	30,536	13,536	79.62	
224 數據通信費		4,200	4,200		
23 旅運費	42,000	31,433	-10,567	-25.16	
231 國內旅費	42,000	31,433	-10,567	-25.16	
24 印刷裝訂與廣告費		6,500	6,500		
241 印刷及裝訂費		6,500	6,500		
25 修理保養及保固費	305,000	184,275	-120,725	-39.58	
252 一般房屋修護費	71,000	26,655	-44,345	-62.46	
254 其他建築修護費		9,500	9,500		
255 機械及設備修護費	78,000	14,120	-63,880	-81.90	
256 交通及運輸設備修護費	34,000	38,400	4,400	12.94	
257 雜項設備修護費	122,000	95,600	-26,400	-21.64	
27 一般服務費	636,000	613,361	-22,639	-3.56	

臺南市地方教育發展基金－臺南市北門區雙春國民小學
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	%	
277 代理(辦)費	39,000	31,087	-7,913	-20.29	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382,170元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
279 外包費	403,000	394,170	-8,830	-2.19	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	175,263	-4,737	-2.63	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180,000元，決算數175,263元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	14,000	12,841	-1,159	-8.28	
28 專業服務費	9,000	9,600	600	6.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,600	-400	-13.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	7,000	1,000	16.67	
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	99,000	93,494	-5,506	-5.56	
31 使用材料費	7,000	8,357	1,357	19.39	
312 燃料	7,000	8,357	1,357	19.39	
32 用品消耗	92,000	85,137	-6,863	-7.46	
321 辦公(事務)用品	72,000	66,388	-5,612	-7.79	
323 農業與園藝用品及環境美化費		11,205	11,205		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	7,544	2,544	50.88	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	23,000	-7,000	-23.33	
44 交通及運輸設備租金		5,000	5,000		
442 車租		5,000	5,000		
45 雜項設備租金	30,000	18,000	-12,000	-40.00	
451 雜項設備租金	30,000	18,000	-12,000	-40.00	
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		18,000	18,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學
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		16,000	16,000		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		16,000	16,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000		
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		
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	1,262,000	1,185,144	-76,856	-6.09	
5L1 行政管理及推展	1,262,000	1,185,144	-76,856	-6.09	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,262,000	1,179,644	-82,356	-6.53	
1 用人費用	1,262,000	1,179,644	-82,356	-6.53	
16 退休及卹償金	1,262,000	1,179,644	-82,356	-6.53	
161 職員退休及離職金	1,262,000	1,179,644	-82,356	-6.53	
5L100400 調整待遇及其他經費		5,500	5,500		
1 用人費用		5,500	5,500		
18 福利費		5,500	5,500		
18Y 其他福利費		5,500	5,500		

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	9,285,255	5,779,682	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,727,869	2,132,690	
房屋及建築	782,320	708,502	
機械及設備	2,947,621	1,181,422	
交通及運輸設備	343,200	124,955	
雜項設備	2,484,245	1,632,113	
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：增加:1.土地改良物:教育局補助籃球場整建工程等2.機械及設備:教育局補助電腦設備等3.交通及運輸設備:教育局補助擴音機及行動電話機等4.雜項設備:遊戲場整建等。

臺南市北門區雙春國民小學

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		
1,305,142			850,992	3,959,723
76,500			44,004	627,675
			13,284	60,534
256,042			503,775	1,518,466
34,000			61,258	190,987
938,600			228,671	1,562,061

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：

臺南市北門區雙春國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學

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—臺南市北門區雙春國民小學
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	17	19	2	1.教師14人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人。2.差異原因：(1)增加：提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人(核定文號：110年3月26日南市教課(二)字第1100188858號函)，幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核定文號：110年6月24日南市教特(一)字第1100735513A號函)。(2)減少：會計主任職缺1人尚未補派。
職員	17	19	2	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	17	20	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：臨時僱工1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—臺南市北門區雙春國民小學
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	12,413,000		219,000		2,726,000	1,176,000		1,211,000		17,745,000	102,000	17,847,000
正式人員	12,413,000		219,000		2,726,000	1,176,000		1,211,000		17,745,000		17,745,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						1,262,000				1,262,000		1,262,000
正式人員												
其他人員						1,262,000				1,262,000		1,262,000
合 計	12,413,000		219,000		2,726,000	2,438,000		1,211,000		19,007,000	102,000	19,109,000

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175,263元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數384,570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1,236,000元，決算數1,047,205元，內容：教職員考績獎金決算人數15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1,490,000元，決算數1,536,662元，內容：教職員年終獎金決算人數18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－臺南市北門區雙春國民小學
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
13,229,441		218,008		2,583,867	1,128,828		1,350,150		18,510,294	349,045	18,859,339
13,229,441		218,008		2,583,867	1,120,976		1,334,783		18,487,075		18,487,075
					7,852		15,367		23,219	349,045	372,264
					1,179,644		5,500		1,185,144		1,185,144
							5,500		5,500		5,500
					1,179,644				1,179,644		1,179,644
13,229,441		218,008		2,583,867	2,308,472		1,355,650		19,695,438	349,045	20,044,483

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學

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－臺南市北門區雙春國民小學

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			20,456,000		21,274,260			818,260	4.00	
國民教育計畫			19,194,000		20,089,116			895,116	4.66	
一般行政管理計畫			1,262,000		1,185,144			-76,856	-6.09	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學

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	19,109,000	20,044,483	935,483	4.90
11 正式員額薪資	12,413,000	13,229,441	816,441	6.58
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	349,045	247,045	242.20
13 超時工作報酬	219,000	218,008	-992	-0.45
15 獎金	2,726,000	2,583,867	-142,133	-5.21
16 退休及卹償金	2,438,000	2,308,472	-129,528	-5.31
18 福利費	1,211,000	1,355,650	144,650	11.94
2 服務費用	1,217,000	1,049,801	-167,199	-13.74
21 水電費	140,000	93,640	-46,360	-33.11
22 郵電費	37,000	44,592	7,592	20.52
23 旅運費	42,000	31,433	-10,567	-25.16
24 印刷裝訂與廣告費	0	6,500	6,500	0.00
25 修理保養及保固費	305,000	184,275	-120,725	-39.58
27 一般服務費	636,000	615,761	-20,239	-3.18
28 專業服務費	9,000	25,600	16,600	184.44
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	99,000	95,494	-3,506	-3.54
31 使用材料費	7,000	8,357	1,357	19.39
32 用品消耗	92,000	87,137	-4,863	-5.29
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	23,000	-7,000	-23.33
44 交通及運輸設備租金	0	5,000	5,000	0.00
45 雜項設備租金	30,000	18,000	-12,000	-40.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	61,482	60,482	6,048.20
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	60,482	60,482	0.00
合 計	20,456,000	21,274,260	818,260	4.00

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	183,000	193,863	10,863	5.94	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	175,263	-4,737	-2.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	18,600	15,600	520.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學

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	10,713,134	100.00	8,839,817	100.00	1,873,317	21.19	負 債	5,387,763	50.29	4,645,448	52.55	742,315	15.98
流動資產	5,336,105	49.81	3,685,786	41.70	1,650,319	44.78	流動負債	3,681,863	34.37	2,704,861	30.60	977,002	36.12
現金	5,336,105	49.81	3,685,666	41.69	1,650,439	44.78	應付款項	3,681,863	34.37	2,704,861	30.60	977,002	36.12
銀行存款	5,336,105	49.81	3,685,666	41.69	1,650,439	44.78	應付代收款	2,758,284	25.75	2,205,462	24.95	552,822	25.07
銀行存款-市	2,289,227	21.37	1,188,075	13.44	1,101,152	92.68	應付代收款	2,758,284	25.75	2,205,462	24.95	552,822	25.07
庫存款							應付費用	923,579	8.62	499,399	5.65	424,180	84.94
銀行存款-保	1,951,579	18.22	1,576,654	17.84	374,925	23.78	應付費用	923,579	8.62	499,399	5.65	424,180	84.94
管款-代收							其他負債	1,705,900	15.92	1,940,587	21.95	-234,687	-12.09
專戶							什項負債	1,705,900	15.92	1,940,587	21.95	-234,687	-12.09
銀行存款-保	92,535	0.86	78,527	0.89	14,008	17.84	存入保證金	322,000	3.01	313,000	3.54	9,000	2.88
管款-教育儲							存入保證金	322,000	3.01	313,000	3.54	9,000	2.88
蓄專戶							應付代管資產	1,383,900	12.92	1,627,587	18.41	-243,687	-14.97
銀行存款-保	680,764	6.35	529,410	5.99	151,354	28.59	應付代管資	1,383,900	12.92	1,627,587	18.41	-243,687	-14.97
管款-午餐專							產						
戶							淨資產	5,325,371	49.71	4,194,369	47.45	1,131,002	26.96
銀行存款-保	322,000	3.01	313,000	3.54	9,000	2.88	淨資產	5,325,371	49.71	4,194,369	47.45	1,131,002	26.96
管款-保管款							淨資產	5,325,371	49.71	4,194,369	47.45	1,131,002	26.96
專戶							累積餘額	5,325,371	49.71	4,194,369	47.45	1,131,002	26.96
預付款項	0	0.00	120	0.00	-120	-100.00							
預付費用	0	0.00	120	0.00	-120	-100.00							
固定資產	3,959,723	36.96	3,505,573	39.66	454,150	12.96							
土地改良物	627,675	5.86	595,179	6.73	32,496	5.46							
土地改良物	2,804,369	26.18	2,727,869	30.86	76,500	2.80							
累計折舊-土	-2,176,694	-20.32	-2,132,690	-24.13	-44,004	2.06							
地改良物													
房屋建築及設	60,534	0.57	73,818	0.84	-13,284	-18.00							
備													
房屋建築及設	782,320	7.30	782,320	8.85	0	0.00							
備													
累計折舊-房	-721,786	-6.74	-708,502	-8.01	-13,284	1.87							
屋建築及設備													
機械及設備	1,518,466	14.17	1,766,199	19.98	-247,733	-14.03							
機械及設備	3,203,663	29.90	2,947,621	33.34	256,042	8.69							
累計折舊-機	-1,685,197	-15.73	-1,181,422	-13.36	-503,775	42.64							
械及設備													
交通及運輸設	190,987	1.78	218,245	2.47	-27,258	-12.49							
備													
合計：	10,713,134	100.00	8,839,817	100.00	1,873,317	21.19	合計：	10,713,134	100.00	8,839,817	100.00	1,873,317	21.19
信託代理與保證資產	322,000						信託代理與保證負債	322,000					
保證品	322,000						應付保證品	322,000					

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—臺南市北門區雙春國民小學

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	377,200	3.52	343,200	3.88	34,000	9.91							
累計折舊-交通及運輸設備	-186,213	-1.74	-124,955	-1.41	-61,258	49.02							
雜項設備	1,562,061	14.58	852,132	9.64	709,929	83.31							
雜項設備	3,422,845	31.95	2,484,245	28.10	938,600	37.78							
累計折舊-雜項設備	-1,860,784	-17.37	-1,632,113	-18.46	-228,671	14.01							
其他資產	1,417,306	13.23	1,648,458	18.65	-231,152	-14.02							
什項資產	1,417,306	13.23	1,648,458	18.65	-231,152	-14.02							
暫付及待結轉帳項	33,406	0.31	20,871	0.24	12,535	60.06							
代管資產	1,383,909	12.92	1,627,587	18.41	-243,687	-14.97							
代管資產-土地改良物	14,233	0.13	31,255	0.35	-17,022	-54.46							
代管資產-房屋及設備	1,026,813	9.58	1,180,221	13.35	-153,408	-13.00							
代管資產-機械及設備	331,375	3.09	404,632	4.58	-73,257	-18.10							
代管資產-交通及運輸設備	4,638	0.04	4,638	0.05	0	0.00							
代管資產-什項設備	6,841	0.06	6,841	0.08	0	0.00							
合計：	10,713,134	100.00	8,839,817	100.00	1,873,317	21.19	合計：	10,713,134	100.00	8,839,817	100.00	1,873,317	21.19
信託代理與保證資產	322,000				信託代理與保證負債		322,000						
保證品	322,000				應付保證品		322,000						

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—臺南市北門區雙春國民小學

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	23,256,254	100.00			23,256,254	
財產收益	1,278,908	5.50			1,278,908	
財產孳息收入	166	0.00			166	
財產交易利益	253,042	1.09			253,042	
其他財產收入	1,025,700	4.41			1,025,700	
政府撥入收入	21,941,190	94.35			21,941,190	
公庫撥款收入	19,744,173	84.90			19,744,173	
政府其他撥入收入	2,197,017	9.45			2,197,017	
教學收入	8,800	0.04			8,800	
學雜費收入	8,800	0.04			8,800	
其他收入	27,356	0.12			27,356	
受贈收入	26,400	0.11			26,400	
雜項收入	956	0.00			956	
支出	22,125,252	95.14			22,125,252	
人事支出	20,044,483	86.19			20,044,483	
人事支出	20,044,483	86.19			20,044,483	
業務支出	1,229,777	5.29			1,229,777	
業務支出	1,229,777	5.29			1,229,777	
折舊、折耗及攤銷	850,992	3.66			850,992	
固定資產折舊	850,992	3.66			850,992	
本期賸餘（短絀）	1,131,002	4.86			1,131,002	
期初淨資產	4,194,369	18.04			4,194,369	
解繳公庫						
期末淨資產	5,325,371	22.90			5,325,371	

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—臺南市北門區雙春國民小學

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)	1,131,002
8002 調整非現金項目	522,972
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,653,974
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	467,779
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-480,314
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-12,535
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	217,000
8404 減少短期債務及其他負債	-208,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	9,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,650,439
87 期初現金及約當現金	3,685,666
88 期末現金及約當現金	5,336,105

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+243,687元; 減少應付代管資產-243,687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—臺南市北門區雙春國民小學

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	21,951,112	1,305,142	23,256,254	收入
財產收入	166	1,278,742	1,278,908	財產收益
政府撥入收入	21,941,190		21,941,190	政府撥入收入
教學收入	8,800		8,800	教學收入
其他收入	956	26,400	27,356	其他收入
基金用途	21,274,260	850,992	22,125,252	支出
用人費用	20,044,483		20,044,483	人事支出
服務費用	1,049,801	179,976	1,229,777	業務支出
材料及用品費	95,494	-95,494		
租金、償債、利息及相關手續費	23,000	-23,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	61,482	-61,482		
		850,992	850,992	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	676,852	454,150	1,131,002	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	688,796	3,505,573	4,194,369	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,365,648	3,959,723	5,325,371	期末淨資產

註：

主辦會計人員：鄭玉淑



基金主持人：林佑霖

