

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)

臺南市鹽水區文昌國民小學編

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 23,364,000 元，決算數 26,272,031 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 55 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 18 人。110 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 56 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 20 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 22,932,527 元，較本年度法定預算數 20,046,000 元，增加 2,886,527 元，計增加 14.40%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

(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 3,339,504 元，較本年度法定預算數 3,318,000 元，增加 21,504 元，計增加 0.65%。

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 26,455,334 元，較法定預算數 23,313,000 元，增加 3,142,334 元，計增加 13.48%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 3,200 元，較法定預算數 0 元，增加 3,200 元。主要係因：廢售物資變賣收入繳庫。
2. 利息收入：決算數 505 元，較法定預算數 1,000 元，減少 495 元，計減少 49.50%。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 24,165,711 元，較法定預算數 23,285,000 元，增加 880,711 元，計增加 3.78%。
4. 政府其他撥入收入：決算數 2,262,711 元，較法定預算數 0 元，增加 2,262,711 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。
5. 學雜費收入：決算數 21,040 元，較法定預算數 25,000 元，減少 3,960 元，計減少 15.84%。主要係因：幼兒園雜費收入按實際情形核實辦理。
6. 雜項收入：決算數 2,167 元，較法定預算數 2,000 元，增加 167 元，計增加 8.35%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 26,272,031 元，較法定預算數 23,364,000 元，增加 2,908,031 元，計增加 12.45%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 22,932,527 元，較法定預算數 20,046,000 元，增加 2,886,527 元，計增加 14.40%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 3,339,504 元，較法定預算數 3,318,000 元，增加 21,504 元，計增加 0.65%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 51,000 元，本年度決算賸餘數 183,303 元，賸餘原因：撙節

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 660,546 元。
 (二)投資活動之淨現金流入 0 元。
 (三)籌資活動之淨現金流出 112,000 元。
 (四)本年度現金及約當現金之淨增 548,546 元。
 期初現金及約當現金 3,762,058 元。
 期末現金及約當現金 4,310,604 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	4,310,604	3,762,058	14.58
預付費用	25,680	0	-
土地改良物	127,948	185,656	-31.08
房屋建築及設備	2,315,692	615,961	275.95
機器及設備	1,050,252	956,971	9.75
交通及運輸設備	97,809	126,321	-22.57
雜項設備	2,325,510	2,512,086	-7.43
代管資產	12,956,948	13,117,313	-1.22
資產合計	23,210,443	21,276,366	9.09

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款:主要增加係收活化課程與教學計畫補助款等所致。
2. 預付費用:主要增加係預付國小兼任及代課教師鐘點費調增差額所致。
3. 土地改良物:主要減少係提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備:主要增加係校舍屋頂漏水改善工程等財產所致。
5. 交通及運輸設備:主要減少係提列折舊所致。

(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	2,289,207	2,159,131	6.02
應付費用	931,064	558,217	66.79
存入保證金	99,000	211,000	-53.08
應付代管資產	12,956,948	13,117,313	-1.22
負債合計	16,276,219	16,045,661	1.44

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付費用:主要增加係應付國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等所致。
2. 存入保證金:主要減少係歸還廠商保固金所致。

(三)淨資產為累積餘額 6,934,224 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 3,167,000 元，奉准明細如下：

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 3,122,000 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 45,000 元，因未及於 110 年度編列預算，經臺南市政府 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—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	23,313,000	100.00	26,455,334	100.00	3,142,334	13.48	25,691,031	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	3,705	0.01	2,705	270.50	3,799	0.01
451財產處分收入			3,200	0.01	3,200	0.00	3,365	0.01
454利息收入	1,000	0.00	505	0.00	-495	-49.50	434	0.00
46 政府撥入收入	23,285,000	99.88	26,428,422	99.90	3,143,422	13.50	25,665,352	99.90
462公庫撥款收入	23,285,000	99.88	24,165,711	91.35	880,711	3.78	23,553,061	91.68
46Y政府其他撥入收入			2,262,711	8.55	2,262,711	0.00	2,112,291	8.22
4S 教學收入	25,000	0.11	21,040	0.08	-3,960	-15.84	20,885	0.08
4S1學雜費收入	25,000	0.11	21,040	0.08	-3,960	-15.84	20,885	0.08
4Y 其他收入	2,000	0.01	2,167	0.01	167	8.35	995	0.00
4YY雜項收入	2,000	0.01	2,167	0.01	167	8.35	995	0.00
5 基金用途	23,364,000	100.00	26,272,031	100.00	2,908,031	12.45	25,584,122	100.00
53 國民教育計畫	20,046,000	85.80	22,932,527	87.29	2,886,527	14.40	21,968,121	85.87
5L 一般行政管理計畫	3,318,000	14.20	3,339,504	12.71	21,504	0.65	3,566,001	13.94
5M 建築及設備計畫						0.00	50,000	0.20
購建固定資產							50,000	0.20
本期賸餘 (短絀)	-51,000		183,303		234,303	-459.42	106,909	
期初基金餘額	578,000		833,710		255,710	44.24	726,801	
解繳公庫								
期末基金餘額	527,000		1,017,013		490,013	92.98	833,710	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	23,313,000	26,455,334	3,142,334	13.48	
45 財產收入	1,000	3,705	2,705	270.50	
451 財產處分收入		3,200	3,200	0.00	係報廢財產變賣收入按實際情形核實辦理。
454 利息收入	1,000	505	-495	-49.50	係利息收入按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	23,285,000	26,428,422	3,143,422	13.50	
462 公庫撥款收入	23,285,000	24,165,711	880,711	3.78	
46Y 政府其他撥入收入		2,262,711	2,262,711	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)補助款等。
4S 教學收入	25,000	21,040	-3,960	-15.84	
4S1 學雜費收入	25,000	21,040	-3,960	-15.84	係幼兒園雜費收入按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	2,000	2,167	167	8.35	
4YY 雜項收入	2,000	2,167	167	8.35	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	23,364,000	26,272,031	2,908,031	12.45	
53 國民教育計畫	20,046,000	22,932,527	2,886,527	14.40	53國民教育計畫增加原因:係增列調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併案計畫所致，以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	20,046,000	22,932,527	2,886,527	14.40	
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		552,294	552,294		
1 用人費用		552,294	552,294		
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		27,755	27,755		
161 職員退休及離職金		27,755	27,755		
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		745,029	745,029		
1 用人費用		745,029	745,029		
11 正式員額薪資		605,510	605,510		
113 職員薪金		605,510	605,510		
15 獎金		31,269	31,269		
152 年終獎金		31,269	31,269		
16 退休及卹償金		54,025	54,025		
161 職員退休及離職金		54,025	54,025		
18 福利費		54,225	54,225		
181 分擔員工保險費		54,225	54,225		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		33,300	33,300		
1 用人費用		33,300	33,300		
12 聘僱及兼職人員薪資		33,300	33,300		
124 兼職人員酬金		33,300	33,300		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		10,800	10,800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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		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		1,103,978	1,103,978		
1 用人費用		1,103,978	1,103,978		
11 正式員額薪資		1,018,128	1,018,128		
113 職員薪金		1,018,128	1,018,128		
16 退休及卹償金		25,866	25,866		
161 職員退休及離職金		25,866	25,866		
18 福利費		59,984	59,984		
181 分擔員工保險費		59,984	59,984		
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		
53220000 各校經常門分支計畫	20,046,000	20,349,629	303,629	1.51	
1 用人費用	18,824,000	19,250,114	426,114	2.26	
11 正式員額薪資	12,742,000	12,758,771	16,771	0.13	
113 職員薪金	12,359,000	12,376,031	17,031	0.14	
114 員工工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	83,000	286,640	203,640	245.35	
122 約僱職員薪金		18,101	18,101		
124 兼職人員酬金	83,000	268,539	185,539	223.54	
13 超時工作報酬	251,000	260,552	9,552	3.81	
131 加班費	251,000	260,552	9,552	3.81	
15 獎金	3,293,000	3,264,215	-28,785	-0.87	
151 考績獎金	1,700,000	1,777,848	77,848	4.58	
152 年終獎金	1,593,000	1,486,367	-106,633	-6.69	
16 退休及卹償金	1,199,000	1,235,002	36,002	3.00	
161 職員退休及離職金	1,176,000	1,212,034	36,034	3.06	
162 員工退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	1,256,000	1,444,934	188,934	15.04	
181 分擔員工保險費	1,063,000	1,267,534	204,534	19.24	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	%	
18Y 其他福利費	193,000	171,400	-21,600	-11.19	
2 服務費用	1,111,000	915,782	-195,218	-17.57	
21 水電費	140,000	80,666	-59,334	-42.38	
212 工作場所電費	128,000	68,716	-59,284	-46.32	
214 工作場所水費	12,000	11,950	-50	-0.42	
22 郵電費	40,000	34,609	-5,391	-13.48	
221 郵費	7,000	3,606	-3,394	-48.49	
222 電話費	30,000	26,803	-3,197	-10.66	
224 數據通信費	3,000	4,200	1,200	40.00	
23 旅運費	172,000	148,976	-23,024	-13.39	
231 國內旅費	34,000	10,976	-23,024	-67.72	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	43,057	22,057	105.03	
241 印刷及裝訂費	21,000	43,057	22,057	105.03	
25 修理保養及保固費	242,000	122,843	-119,157	-49.24	
252 一般房屋修護費	101,000	28,000	-73,000	-72.28	
255 機械及設備修護費	48,000	49,663	1,663	3.46	
256 交通及運輸設備修護費	33,000	4,300	-28,700	-86.97	
257 雜項設備修護費	60,000	40,880	-19,120	-31.87	
27 一般服務費	442,000	422,381	-19,619	-4.44	
277 代理(辦)費	26,000	19,970	-6,030	-23.19	
279 外包費	403,000	390,000	-13,000	-3.23	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12,000元),內容:校園安全及維護人力1名。
27F 體育活動費	13,000	12,411	-589	-4.53	
28 專業服務費	6,000	15,250	9,250	154.17	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	15,250	9,250	154.17	
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	110,000	182,733	72,733	66.12	
31 使用材料費		1,270	1,270		
312 燃料		1,270	1,270		
32 用品消耗	110,000	181,463	71,463	64.97	
321 辦公(事務)用品	72,000	153,028	81,028	112.54	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	%	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	8,405	-1,595	-15.95	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	9,981	8,981	898.10	
32Y 其他用品消耗	24,000	10,049	-13,951	-58.13	
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		17,000	17,000		
2 服務費用		17,000	17,000		
28 專業服務費		17,000	17,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		
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	3,318,000	3,339,504	21,504	0.65	
5L1 行政管理及推展	3,318,000	3,339,504	21,504	0.65	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,318,000	3,047,888	-270,112	-8.14	
1 用人費用	3,312,000	3,041,888	-270,112	-8.16	
16 退休及卹償金	3,312,000	3,041,888	-270,112	-8.16	
161 職員退休及離職金	3,312,000	3,041,888	-270,112	-8.16	
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		291,616	291,616		
1 用人費用		291,616	291,616		
18 福利費		291,616	291,616		
181 分擔員工保險費		1,866	1,866		
18Y 其他福利費		289,750	289,750		

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	9,437,989	5,040,994	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	457,454	271,798	
房屋及建築	1,658,208	1,042,247	
機械及設備	2,200,175	1,243,204	
交通及運輸設備	285,520	159,199	
雜項設備	4,836,632	2,324,546	
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：資產主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築:增加原因:係補助偏遠地區學校教學環境設備改善-氣密窗工程等財產增加。
- 2.機械及設備:增加原因:係撥入無線基地台9台等財產增加；減少原因:係報廢電子記憶白板財產減少。
- 3.雜項設備:增加原因:係購置視聽教室優化等財產增加；減少原因:係報廢冷氣財產減少。

臺南市鹽水區文昌國民小學

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		
3,962,405		112,003	2,330,186	5,917,211
			57,708	127,948
2,633,780			934,049	2,315,692
393,666		80,632	219,753	1,050,252
			28,512	97,809
934,959		31,371	1,090,164	2,325,510

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	16	20	4	教師15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)，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	19	4	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	代理人事主任1人。
合 計	16	21	5	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：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—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	12,742,000		251,000		3,293,000	1,199,000		1,256,000		18,741,000	83,000	18,824,000
正式人員	12,742,000		251,000		3,293,000	1,199,000		1,256,000		18,741,000		18,741,000
聘僱人員											83,000	83,000
兼任人員												
一般行政管理計畫						3,312,000				3,312,000		3,312,000
正式人員						3,312,000				3,312,000		3,312,000
其他人員												
合 計	12,742,000		251,000		3,293,000	4,511,000		1,256,000		22,053,000	83,000	22,136,000

1.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380,400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1,700,000元，決算數1,777,848元，內容：教職員工考績獎金決算人數16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1,593,000元，決算數1,576,947元，內容：教職員工年終獎金決算人數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—臺南市鹽水區文昌國民小學
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
14,911,558	18,101	260,552		3,354,795	1,342,648		1,624,119		21,511,773	301,839	21,813,612
14,911,558		260,552		3,354,795	1,321,590		1,589,109		21,437,604		21,437,604
	18,101				1,145		1,770		21,016		21,016
					19,913		33,240		53,153	301,839	354,992
					3,041,888		291,616		3,333,504		3,333,504
							291,616		291,616		291,616
					3,041,888				3,041,888		3,041,888
14,911,558	18,101	260,552		3,354,795	4,384,536		1,915,735		24,845,277	301,839	25,147,116

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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—臺南市鹽水區文昌國民小學
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			23,364,000		26,272,031		2,908,031	12.45	係增列調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併案計畫所致，以超支併決算方式辦理。
國民教育計畫			20,046,000		22,932,527		2,886,527	14.40	
一般行政管理計畫			3,318,000		3,339,504		21,504	0.65	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	22,136,000	25,147,116	3,011,116	13.60
11 正式員額薪資	12,742,000	14,911,558	2,169,558	17.03
12 聘僱及兼職人員薪資	83,000	319,940	236,940	285.47
13 超時工作報酬	251,000	260,552	9,552	3.81
15 獎金	3,293,000	3,354,795	61,795	1.88
16 退休及卹償金	4,511,000	4,384,536	-126,464	-2.80
18 福利費	1,256,000	1,915,735	659,735	52.53
2 服務費用	1,111,000	935,182	-175,818	-15.83
21 水電費	140,000	80,666	-59,334	-42.38
22 郵電費	40,000	34,609	-5,391	-13.48
23 旅運費	172,000	148,976	-23,024	-13.39
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	43,057	22,057	105.03
25 修理保養及保固費	242,000	122,843	-119,157	-49.24
27 一般服務費	442,000	424,781	-17,219	-3.90
28 專業服務費	6,000	32,250	26,250	437.50
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	110,000	182,733	72,733	66.12
31 使用材料費	0	1,270	1,270	0.00
32 用品消耗	110,000	181,463	71,463	64.97
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	23,364,000	26,272,031	2,908,031	12.45

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目		17,000	17,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	23,210,443	100.00	21,276,366	100.00	1,934,077	9.09	負債	16,276,219	70.12	16,045,661	75.42	230,558	1.44
流動資產	4,336,284	18.68	3,762,058	17.68	574,226	15.26	流動負債	3,220,271	13.87	2,717,348	12.77	502,923	18.51
現金	4,310,604	18.57	3,762,058	17.68	548,546	14.58	應付款項	3,220,271	13.87	2,717,348	12.77	502,923	18.51
銀行存款	4,310,604	18.57	3,762,058	17.68	548,546	14.58	應付代收款	2,289,207	9.86	2,159,131	10.15	130,076	6.02
銀行存款-市	1,922,397	8.28	1,391,927	6.54	530,470	38.11	應付代收款	2,289,207	9.86	2,159,131	10.15	130,076	6.02
庫存款	1,981,131	8.54	1,861,810	8.75	119,321	6.41	應付費用	931,064	4.01	558,217	2.62	372,847	66.79
銀行存款-保	1,981,131	8.54	1,861,810	8.75	119,321	6.41	應付費用	931,064	4.01	558,217	2.62	372,847	66.79
管款-代收	49,987	0.22	49,945	0.23	42	0.08	其他負債	13,055,948	56.25	13,328,313	62.64	-272,365	-2.04
管款-代收	49,987	0.22	49,945	0.23	42	0.08	什項負債	13,055,948	56.25	13,328,313	62.64	-272,365	-2.04
管款-教育儲	94,572	0.41	82,708	0.39	11,864	14.34	存入保證金	99,000	0.43	211,000	0.99	-112,000	-53.08
管款-教育儲	94,572	0.41	82,708	0.39	11,864	14.34	存入保證金	99,000	0.43	211,000	0.99	-112,000	-53.08
管款-午餐專	163,517	0.70	164,668	0.77	-1,151	-0.70	應付代管資產	12,956,948	55.82	13,117,313	61.65	-160,365	-1.22
管款-午餐專	163,517	0.70	164,668	0.77	-1,151	-0.70	應付代管資	12,956,948	55.82	13,117,313	61.65	-160,365	-1.22
管款-其他	99,000	0.43	211,000	0.99	-112,000	-53.08	淨資產	6,934,224	29.88	5,230,705	24.58	1,703,519	32.57
管款-保管	99,000	0.43	211,000	0.99	-112,000	-53.08	淨資產	6,934,224	29.88	5,230,705	24.58	1,703,519	32.57
管款-保管	25,680	0.11	0	0.00	25,680	0.00	淨資產	6,934,224	29.88	5,230,705	24.58	1,703,519	32.57
預付款項	25,680	0.11	0	0.00	25,680	0.00	淨資產	6,934,224	29.88	5,230,705	24.58	1,703,519	32.57
預付費用	25,680	0.11	0	0.00	25,680	0.00	累積餘額	6,934,224	29.88	5,230,705	24.58	1,703,519	32.57
固定資產	5,917,211	25.49	4,396,995	20.67	1,520,216	34.57	負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	127,948	0.55	185,656	0.87	-57,708	-31.08	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	457,454	1.97	457,454	2.15	0	0.00	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
累計折舊-土	-329,506	-1.42	-271,798	-1.28	-57,708	21.23	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
地改良物	-329,506	-1.42	-271,798	-1.28	-57,708	21.23	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋建築及設	2,315,692	9.98	615,961	2.90	1,699,731	275.95	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
備	2,315,692	9.98	615,961	2.90	1,699,731	275.95	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋建築及設	4,291,988	18.49	1,658,208	7.79	2,633,780	158.83	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
備	4,291,988	18.49	1,658,208	7.79	2,633,780	158.83	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
累計折舊-房	-1,976,296	-8.51	-1,042,247	-4.90	-934,049	89.62	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
屋建築及設備	-1,976,296	-8.51	-1,042,247	-4.90	-934,049	89.62	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
機械及設備	1,050,252	4.52	956,971	4.50	93,281	9.75	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
機械及設備	1,050,252	4.52	956,971	4.50	93,281	9.75	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
累計折舊-機	2,513,209	10.83	2,200,175	10.34	313,034	14.23	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
械及設備	2,513,209	10.83	2,200,175	10.34	313,034	14.23	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
累計折舊-機	-1,462,957	-6.30	-1,243,204	-5.84	-219,753	17.68	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
械及設備	-1,462,957	-6.30	-1,243,204	-5.84	-219,753	17.68	信託代理與保證負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合計：	23,210,443	100.00	21,276,366	100.00	1,934,077	9.09	合計：	23,210,443	100.00	21,276,366	100.00	1,934,077	9.09

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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	97,809	0.42	126,321	0.59	-28,512	-22.57							
交通及運輸設備	285,520	1.23	285,520	1.34	0	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-187,711	-0.81	-159,199	-0.75	-28,512	17.91							
雜項設備	2,325,510	10.02	2,512,086	11.81	-186,576	-7.43							
雜項設備	5,740,220	24.73	4,836,632	22.73	903,588	18.68							
累計折舊-雜項設備	-3,414,710	-14.71	-2,324,546	-10.93	-1,090,164	46.90							
其他資產	12,956,948	55.82	13,117,313	61.65	-160,365	-1.22							
什項資產	12,956,948	55.82	13,117,313	61.65	-160,365	-1.22							
代管資產	12,956,948	55.82	13,117,313	61.65	-160,365	-1.22							
代管資產-土地	12,557,325	54.10	12,557,325	59.02	0	0.00							
代管資產-土地改良物	25,350	0.11	25,350	0.12	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	360,489	1.55	520,101	2.44	-159,612	-30.69							
代管資產-機械及設備	8,452	0.04	8,452	0.04	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	250	0.00	403	0.00	-153	-37.97							
代管資產-什項設備	5,082	0.02	5,682	0.03	-600	-10.56							
合計：	23,210,443	100.00	21,276,366	100.00	1,934,077	9.09	合計：	23,210,443	100.00	21,276,366	100.00	1,934,077	9.09

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—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	30,417,739	100.00			30,417,739	
財產收益	3,950,610	12.99			3,950,610	
財產孳息收入	505	0.00			505	
廢舊物品售價收入	3,200	0.01			3,200	
財產交易利益	443,666	1.46			443,666	
其他財產收入	3,503,239	11.52			3,503,239	
政府撥入收入	26,428,422	86.88			26,428,422	
公庫撥款收入	24,165,711	79.45			24,165,711	
政府其他撥入收入	2,262,711	7.44			2,262,711	
教學收入	21,040	0.07			21,040	
學雜費收入	21,040	0.07			21,040	
其他收入	17,667	0.06			17,667	
受贈收入	15,500	0.05			15,500	
雜項收入	2,167	0.01			2,167	
支出	28,714,220	94.40			28,714,220	
人事支出	25,147,116	82.67			25,147,116	
人事支出	25,147,116	82.67			25,147,116	
業務支出	1,124,915	3.70			1,124,915	
業務支出	1,124,915	3.70			1,124,915	
財產損失	1,120	0.00			1,120	
財產交易損失	1,120	0.00			1,120	
折舊、折耗及攤銷	2,441,069	8.03			2,441,069	
固定資產折舊	2,441,069	8.03			2,441,069	
本期賸餘(短絀)	1,703,519	5.60			1,703,519	
期初淨資產	5,230,705	17.20			5,230,705	
解繳公庫						
期末淨資產	6,934,224	22.80			6,934,224	

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—臺南市鹽水區文昌國民小學
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)	1,703,519
8002 調整非現金項目	-1,042,973
81 業務活動之淨現金流入(流出)	660,546
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	459,085
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-459,085
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	180,000
8404 減少短期債務及其他負債	-292,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-112,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	548,546
87 期初現金及約當現金	3,762,058
88 期末現金及約當現金	4,310,604

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+160,365元;減少應付代管資產-160,365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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	26,455,334	3,962,405	30,417,739	收入
財產收入	3,705	3,946,905	3,950,610	財產收益
政府撥入收入	26,428,422		26,428,422	政府撥入收入
教學收入	21,040		21,040	教學收入
其他收入	2,167	15,500	17,667	其他收入
基金用途	26,272,031	2,442,189	28,714,220	支出
用人費用	25,147,116		25,147,116	人事支出
服務費用	935,182	189,733	1,124,915	業務支出
材料及用品費	182,733	-182,733		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		1,120	1,120	財產損失
		2,441,069	2,441,069	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	183,303	1,520,216	1,703,519	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	833,710	4,396,995	5,230,705	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,017,013	5,917,211	6,934,224	期末淨資產

註：

主辦會計人員：蘇連興



基金主持人：李淑貞



