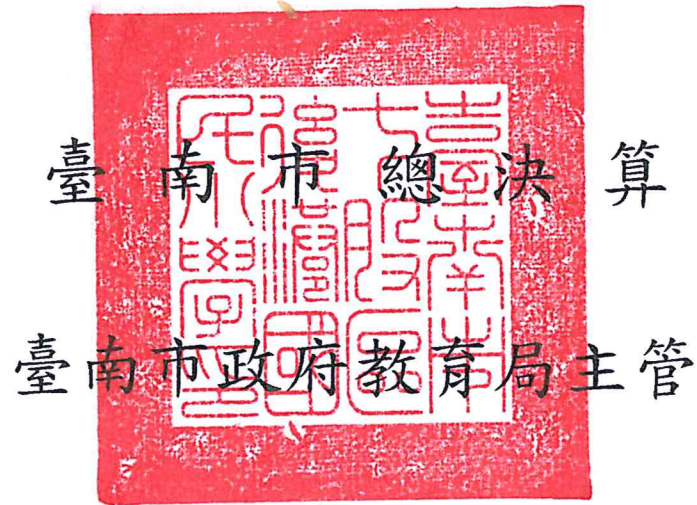


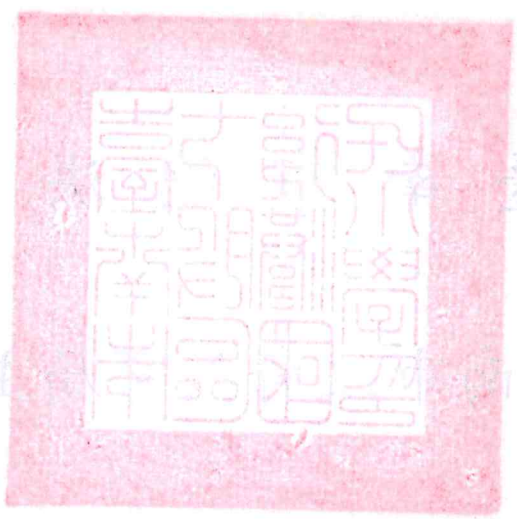
中華民國110年度  
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市七股區後港國民小學編



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23,153,000元，決算數27,826,742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46人；附設幼兒園1班，學生人數15人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數52人；附設幼兒園1班，學生人數15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23,959,171元，較本年度法定預算數19,659,000元，增加4,300,171元，計增加21.87%，主要係因：國小合理教師員額編制等超支併決算計畫之差異數及增置人事管理人員1名致用人費用增加所致。

#### (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3,827,571元，較本年度法定預算數3,454,000元，增加373,571元，計增加10.82%。主要係因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、三節慰問金等超支併決算之差異數。

#### (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40,000元，法定預算數40,000元，

### 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27,910,429元，較法定預算數23,080,000元，增加4,830,429元，計增加20.93%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數748元，較法定預算數1,000元，減少252元，計減少25.20%。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25,039,863元，較法定預算數23,065,000元，增加1,974,863元，計增加8.56%。
3. 政府其他撥入收入：決算數2,857,195元，較法定預算數0元，增加2,857,195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

4. 學雜費收入：決算數12,623元，較法定預算數14,000元，減少1,377元，計減少9.84%。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,826,742元，較法定預算數23,153,000元，增加4,673,742元，計增加20.19%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,959,171元，較法定預算數19,659,000元，增加4,300,171元，計增加21.87%。主要係因：國小合理教師員額編制等超支併決算計畫之差異數及增置人事管理人員1名致用人費用增加所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,827,571元，較法定預算數3,454,000元，增加373,571元，計增加10.82%。主要係因：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、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數40,000元，法定預算數40,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀73,000元，本年度決算賸餘數83,687元，賸餘原因：用人費用不足超併數執行賸餘，並撙節開支所致。

### 三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出905,301元。

(二)投資活動之淨現金流出42,560元。

(三)籌資活動之淨現金流出525,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,472,861元。

期初現金及約當現金11,117,722元。

期末現金及約當現金9,644,861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	9,644,861	11,117,722	-13.25
預付費用	29,460	6,492	353.79
土地改良物	6,100	6,100	0
房屋建築及設備	8,976,447	1,162,624	672.09
機械及設備	3,530,141	3,638,975	-2.99
交通及運輸設備	197,886	159,680	23.93
雜項設備	2,364,357	1,691,387	39.79
暫付及待結轉帳項	2,560	0	-
代管資產	121,538,396	121,864,144	-0.27
資產合計	146,290,208	139,647,124	4.76

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係代收款專戶因年度補助計畫皆已如期核銷減少所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

2. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫經費不足先行預付所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係半戶外風雨球場工程增值。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視系統一組。
5. 雜項設備：主要增加係充實圖書館圖書一批等。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係補助款尚未撥入預付授課教師鐘點費所致。

(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	7,281,019	8,683,874	-16.15
應付費用	953,436	556,601	71.30
存入保證金	325,040	850,040	-61.76
應付代管資產	121,538,396	121,864,144	-0.27
負債合計	130,097,891	131,954,659	-1.41

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係代收款專戶因年度補助計畫皆已如期核銷減少所致。
2. 應付費用：主要增加係超支併決算執行贖餘轉列應付費用所致。
3. 存入保證金：主要減少係期限屆滿退還所致。

(三)淨資產為累積餘額16,192,317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4,874,000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4,500,000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374,000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—臺南市七股區後港國民小學

**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	23,080,000	100.00	27,910,429	100.00	4,830,429	20.93	25,877,914	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	748	0.00	-252	-25.20	4,344	0.02
451財產處分收入							3,710	0.01
454利息收入	1,000	0.00	748	0.00	-252	-25.20	634	0.00
46 政府撥入收入	23,065,000	99.94	27,897,058	99.95	4,832,058	20.95	25,859,090	99.93
462公庫撥款收入	23,065,000	99.94	25,039,863	89.72	1,974,863	8.56	23,458,992	90.65
46Y政府其他撥入收入			2,857,195	10.24	2,857,195	0.00	2,400,098	9.27
4S 教學收入	14,000	0.06	12,623	0.05	-1,377	-9.84	13,200	0.05
4S1學雜費收入	14,000	0.06	12,623	0.05	-1,377	-9.84	13,200	0.05
4Y 其他收入						0.00	1,280	0.00
4YY雜項收入							1,280	0.00
5 基金用途	23,153,000	100.00	27,826,742	100.00	4,673,742	20.19	25,817,706	100.00
53 國民教育計畫	19,659,000	84.91	23,959,171	86.10	4,300,171	21.87	22,268,886	86.25
5L 一般行政管理計畫	3,454,000	14.92	3,827,571	13.76	373,571	10.82	3,548,820	13.75
5M 建築及設備計畫	40,000	0.17	40,000	0.14		0.00		
購建固定資產	40,000	0.17	40,000	0.14				
本期賸餘 (短絀-)	-73,000		83,687		156,687	-214.64	60,208	
期初基金餘額	906,000		1,033,699		127,699	14.09	973,491	
解繳公庫								
期末基金餘額	833,000		1,117,386		284,386	34.14	1,033,699	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學  
**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	23,080,000	27,910,429	4,830,429	20.93	
45 財產收入	1,000	748	-252	-25.20	
454 利息收入	1,000	748	-252	-25.20	係各專戶利息收入不如預期，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	23,065,000	27,897,058	4,832,058	20.95	
462 公庫撥款收入	23,065,000	25,039,863	1,974,863	8.56	
46Y 政府其他撥入收入		2,857,195	2,857,195	0.00	係國小合理教師員額編制計畫等超併撥入收入。
4S 教學收入	14,000	12,623	-1,377	-9.84	
4S1 學雜費收入	14,000	12,623	-1,377	-9.84	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學  
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	23,153,000	27,826,742	4,673,742	20.19	
53 國民教育計畫	19,659,000	23,959,171	4,300,171	21.87	53國民教育計畫增加原因：係因國小合理教師員額編制等超支併決算計畫之差異數及增置人事管理人員1名致用人費用增加所致。
532 國民小學教育	19,659,000	23,959,171	4,300,171	21.87	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,194	70,194		
1 用人費用		70,194	70,194		
11 正式員額薪資		70,194	70,194		
113 職員薪金		70,194	70,194		
53210304 國小合理教師員額編制		802,225	802,225		
1 用人費用		802,225	802,225		
11 正式員額薪資		622,947	622,947		
113 職員薪金		622,947	622,947		
15 獎金		59,310	59,310		
152 年終獎金		59,310	59,310		
16 退休及卹償金		51,570	51,570		
161 職員退休及離職金		51,570	51,570		
18 福利費		68,398	68,398		
181 分擔員工保險費		68,398	68,398		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		866,553	866,553		
1 用人費用		866,553	866,553		
11 正式員額薪資		661,382	661,382		
113 職員薪金		661,382	661,382		
15 獎金		81,218	81,218		
152 年終獎金		81,218	81,218		
16 退休及卹償金		62,370	62,370		
161 職員退休及離職金		62,370	62,370		
18 福利費		61,583	61,583		
181 分擔員工保險費		61,583	61,583		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		32,400	32,400		
1 用人費用		32,400	32,400		
12 聘僱及兼職人員薪資		32,400	32,400		
124 兼職人員酬金		32,400	32,400		
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—臺南市七股區後港國民小學

## 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		1,143,378	1,143,378		
1 用人費用		1,141,778	1,141,778		
11 正式員額薪資		1,043,257	1,043,257		
113 職員薪金		1,043,257	1,043,257		
13 超時工作報酬		20,160	20,160		
131 加班費		20,160	20,160		
16 退休及卹償金		28,900	28,900		
161 職員退休及離職金		28,900	28,900		
18 福利費		49,461	49,461		
181 分擔員工保險費		49,461	49,461		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		42,291	42,291		
1 用人費用		42,291	42,291		
11 正式員額薪資		42,291	42,291		
113 職員薪金		42,291	42,291		
53210503 特教學生助理人員(學前)		92,720	92,720		
2 服務費用		92,720	92,720		
27 一般服務費		92,720	92,720		
27D 計時與計件人員酬金		92,720	92,720		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92,720元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	19,659,000	20,519,913	860,913	4.38	
1 用人費用	18,221,000	19,171,815	950,815	5.22	
11 正式員額薪資	12,519,000	12,895,423	376,423	3.01	
113 職員薪金	12,136,000	12,512,683	376,683	3.10	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：係增置人事管理人員1名及教師借調教育局增聘代理教師所致。
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

## 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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	351,270	249,270	244.38	
124 兼職人員酬金	102,000	351,270	249,270	244.38	
13 超時工作報酬	201,000	178,800	-22,200	-11.04	
131 加班費	201,000	178,800	-22,200	-11.04	
15 獎金	2,965,000	3,013,420	48,420	1.63	
151 考績獎金	1,400,000	1,455,880	55,880	3.99	
152 年終獎金	1,565,000	1,557,540	-7,460	-0.48	
16 退休及卹償金	1,192,000	1,235,612	43,612	3.66	
161 職員退休及離職金	1,169,000	1,211,636	42,636	3.65	
162 工員退休及離職金	23,000	23,976	976	4.24	
18 福利費	1,242,000	1,497,290	255,290	20.55	
181 分擔員工保險費	1,049,000	1,284,390	235,390	22.44	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	193,000	203,400	10,400	5.39	
2 服務費用	1,247,000	1,176,918	-70,082	-5.62	
21 水電費	140,000	87,415	-52,585	-37.56	
212 工作場所電費	90,000	74,409	-15,591	-17.32	
214 工作場所水費	50,000	13,006	-36,994	-73.99	
22 郵電費	40,000	47,462	7,462	18.66	
221 郵費	4,000	10,956	6,956	173.90	
222 電話費	24,000	32,306	8,306	34.61	
224 數據通信費	12,000	4,200	-7,800	-65.00	
23 旅運費	180,000	154,469	-25,531	-14.18	
231 國內旅費	42,000	16,169	-25,831	-61.50	
235 貨物運費	138,000	138,300	300	0.22	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	13,407	10,407	346.90	
241 印刷及裝訂費	3,000	13,407	10,407	346.90	
25 修理保養及保固費	163,000	145,196	-17,804	-10.92	
252 一般房屋修護費	45,000	3,037	-41,963	-93.25	
255 機械及設備修護費	36,000	70,073	34,073	94.65	
256 交通及運輸設備修護費		4,000	4,000		
257 雜項設備修護費	82,000	68,086	-13,914	-16.97	
26 保險費	1,000	40	-960	-96.00	
26Y 其他保險費	1,000	40	-960	-96.00	
27 一般服務費	663,000	641,650	-21,350	-3.22	
277 代理(辦)費	27,000	19,000	-8,000	-29.63	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

## 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	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。
27D 計時與計件人員酬金	220,000	219,850	-150	-0.07	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220,000元，決算數219,850元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	13,000	12,800	-200	-1.54	
28 專業服務費	9,000	39,279	30,279	336.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	6,634	3,634	121.13	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	32,645	26,645	444.08	
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	155,000	170,180	15,180	9.79	
31 使用材料費	5,000	22,000	17,000	340.00	
312 燃料	5,000	22,000	17,000	340.00	
32 用品消耗	150,000	148,180	-1,820	-1.21	
321 辦公(事務)用品	109,000	110,004	1,004	0.92	
322 報章雜誌	8,000	2,790	-5,210	-65.13	
323 農業與園藝用品及環境美化費	15,000	32,186	17,186	114.57	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	3,200	2,200	220.00	
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	25,000		-25,000	-100.00	
45 雜項設備租金	25,000		-25,000	-100.00	
451 雜項設備租金	25,000		-25,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		346,297	346,297		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

## 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		346,297	346,297		
27 一般服務費		346,297	346,297		
27D 計時與計件人員酬金		346,297	346,297		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346,297元，內容：特教學生助理人員3名。
53221601 推展傳統藝術教育		30,000	30,000		
2 服務費用		27,856	27,856		
28 專業服務費		27,856	27,856		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		27,856	27,856		
3 材料及用品費		2,144	2,144		
32 用品消耗		2,144	2,144		
321 辦公（事務）用品		2,144	2,144		
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	3,454,000	3,827,571	373,571	10.82	5L一般行政管理計畫增加原因:主要係因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、三節慰問金等超支併決算之差異數。
5L1 行政管理及推展	3,454,000	3,827,571	373,571	10.82	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,454,000	3,447,288	-6,712	-0.19	
1 用人費用	3,430,000	3,429,288	-712	-0.02	
16 退休及卹償金	3,430,000	3,429,288	-712	-0.02	
161 職員退休及離職金	3,430,000	3,429,288	-712	-0.02	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		380,283	380,283		
1 用人費用		380,283	380,283		
18 福利費		380,283	380,283		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學  
**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	%	
5M 建築及設備計畫	40,000	40,000			
5M3 交通及運輸設備	40,000	40,000			
5M320000 由學校編列執行之 交通及運輸設備	40,000	40,000			
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	40,000	40,000			
51 購建固定資產	40,000	40,000			
515 購置交通及運輸設備	40,000	40,000			

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
<b>資產</b>	20,681,009	14,022,243	40,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,744,000	1,737,900	
房屋及建築	9,223,246	8,060,622	
機械及設備	4,991,260	1,352,285	
交通及運輸設備	319,900	160,220	40,000
雜項設備	4,402,603	2,711,216	
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.土地改良物增加原因:連鎖磚整建增值。  
 2.房屋及建築增加原因:係半戶外風雨球場工程增值。  
 3.機械及設備增加原因:係前瞻計畫撥入無線網路基地台等。  
 4.交通及運輸設備增加原因:係購置監視系統一組。  
 5.雜項設備增加原因:係充實圖書館圖書一批等；雜項設備減少原因:報廢逾耐用年限不堪使用遊樂場。

臺南市七股區後港國民小學

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
10,243,618		926,850	900,603	15,074,931
19,200			19,200	6,100
8,471,670			657,847	8,976,447
543,504			652,338	3,530,141
83,400			45,194	197,886
1,125,844		926,850	-473,976	2,364,357

註：

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：

臺南市七股區後港國民小學

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—臺南市七股區後港國民小學

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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000		
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		40,000			40,000	40,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

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	21	5	教師15人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員決算數大於預算數差異原因：係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)、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)、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)、增置人事管理員1人(核准文號：110年11月8日南市教人(二)字第1101361569號函)。
職員	15	20	5	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	16	22	6	兼任會計員1人。

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1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學  
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	12,519,000		201,000		2,965,000	1,192,000		1,242,000		18,119,000	102,000	18,221,000
正式人員	12,519,000		201,000		2,965,000	1,192,000		1,242,000		18,119,000		18,119,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						3,430,000				3,430,000		3,430,000
正式人員						3,430,000				3,430,000		3,430,000
其他人員												
合 計	12,519,000		201,000		2,965,000	4,622,000		1,242,000		21,549,000	102,000	21,651,000

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220,000元，決算數658,867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12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,400,000元，決算數1,455,880元，內容：教職員工考績獎金決算人數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1,565,000元，決算數1,698,068元，內容：教職員工年終獎金決算人數23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—臺南市七股區後港國民小學  
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
15,346,294		198,960		3,153,948	1,378,452		1,676,732		21,754,386	383,670	22,138,056
15,346,294		198,960		3,133,492	1,368,875		1,633,606		21,681,227		21,681,227
				20,456	9,577		43,126		73,159	383,670	456,829
					3,429,288		380,283		3,809,571		3,809,571
							380,283		380,283		380,283
					3,429,288				3,429,288		3,429,288
15,346,294		198,960		3,153,948	4,807,740		2,057,015		25,563,957	383,670	25,947,627

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

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—臺南市七股區後港國民小學  
**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			23,153,000		27,826,742		4,673,742	20.19	
國民教育計畫			19,659,000		23,959,171		4,300,171	21.87	53國民教育計畫增加原因:係因國小合理教師員額編制等超支併決算計畫之差異數及增置人事管理人員1名致用人費用增加所致。 5L一般行政管理計畫增加原因:主要係因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、三節慰問金等超支併決算之差異數。
一般行政管理計畫			3,454,000		3,827,571		373,571	10.82	
建築及設備計畫			40,000		40,000		0	0.00	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

**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	21,651,000	25,947,627	4,296,627	19.84
11 正式員額薪資	12,519,000	15,346,294	2,827,294	22.58
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	383,670	281,670	276.15
13 超時工作報酬	201,000	198,960	-2,040	-1.01
15 獎金	2,965,000	3,153,948	188,948	6.37
16 退休及卹償金	4,622,000	4,807,740	185,740	4.02
18 福利費	1,242,000	2,057,015	815,015	65.62
2 服務費用	1,247,000	1,647,791	400,791	32.14
21 水電費	140,000	87,415	-52,585	-37.56
22 郵電費	40,000	47,462	7,462	18.66
23 旅運費	180,000	154,469	-25,531	-14.18
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	13,407	10,407	346.90
25 修理保養及保固費	163,000	145,196	-17,804	-10.92
26 保險費	1,000	40	-960	-96.00
27 一般服務費	663,000	1,084,667	421,667	63.60
28 專業服務費	9,000	67,135	58,135	645.94
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	155,000	172,324	17,324	11.18
31 使用材料費	5,000	22,000	17,000	340.00
32 用品消耗	150,000	150,324	324	0.22
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	0	-25,000	-100.00
45 雜項設備租金	25,000	0	-25,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	40,000	40,000	0	0.00
51 購建固定資產	40,000	40,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,000	19,000	-16,000	-45.71
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	18,000	-6,000	-25.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	23,153,000	27,826,742	4,673,742	20.19

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

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	223,000	693,357	470,357	210.92	
27D 計時與計件人員酬金	220,000	658,867	438,867	199.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	34,490	31,490	1,049.67	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

## 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	%
<b>資產</b>	146,290,208	100.00	139,647,124	100.00	6,643,084	4.76	<b>負債</b>	130,097,891	88.93	131,954,659	94.49	-1,856,768	-1.41
流動資產	9,674,321	6.61	11,124,214	7.97	-1,449,893	-13.03	流動負債	8,234,455	5.63	9,240,475	6.62	-1,006,020	-10.89
現金	9,644,861	6.59	11,117,722	7.96	-1,472,861	-13.25	應付款項	8,234,455	5.63	9,240,475	6.62	-1,006,020	-10.89
銀行存款	9,644,861	6.59	11,117,722	7.96	-1,472,861	-13.25	應付代收款	7,281,019	4.98	8,683,874	6.22	-1,402,855	-16.15
銀行存款-市庫存款	2,041,362	1.40	1,583,808	1.13	457,554	28.89	應付代收款	7,281,019	4.98	8,683,874	6.22	-1,402,855	-16.15
銀行存款-保管款-代收專戶	2,574,582	1.76	4,073,337	2.92	-1,498,755	-36.79	應付費用	953,436	0.65	556,601	0.40	396,835	71.30
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	104,942	0.07	105,965	0.08	-1,023	-0.97	應付費用	953,436	0.65	556,601	0.40	396,835	71.30
銀行存款-保管款-其他	4,598,935	3.14	4,504,572	3.23	94,363	2.09	其他負債	121,863,436	83.30	122,714,184	87.87	-850,748	-0.69
銀行存款-保管款-保管專戶	325,040	0.22	850,040	0.61	-525,000	-61.76	什項負債	121,863,436	83.30	122,714,184	87.87	-850,748	-0.69
預付款項	29,460	0.02	6,492	0.00	22,968	353.79	存入保證金	325,040	0.22	850,040	0.61	-525,000	-61.76
預付費用	29,460	0.02	6,492	0.00	22,968	353.79	存入保證金	325,040	0.22	850,040	0.61	-525,000	-61.76
固定資產	15,074,931	10.30	6,658,766	4.77	8,416,165	126.39	應付代管資產	121,538,396	83.08	121,864,144	87.27	-325,748	-0.27
土地改良物	6,100	0.00	6,100	0.00	0	0.00	應付代管資產	121,538,396	83.08	121,864,144	87.27	-325,748	-0.27
土地改良物	1,763,200	1.21	1,744,000	1.25	19,200	1.10	淨資產	16,192,317	11.07	7,692,465	5.51	8,499,852	10.50
累計折舊-土地改良物	-1,757,100	-1.20	-1,737,900	-1.24	-19,200	1.10	淨資產	16,192,317	11.07	7,692,465	5.51	8,499,852	10.50
房屋建築及設備	8,976,447	6.14	1,162,624	0.83	7,813,823	672.09	淨資產	16,192,317	11.07	7,692,465	5.51	8,499,852	10.50
房屋建築及設備	17,694,916	12.10	9,223,246	6.60	8,471,670	91.85	累積餘額	16,192,317	11.07	7,692,465	5.51	8,499,852	10.50
累計折舊-房屋建築及設備	-8,718,469	-5.96	-8,060,622	-5.77	-657,847	8.16							
機械及設備	3,530,141	2.41	3,638,975	2.61	-108,834	-2.99							
機械及設備	5,534,764	3.78	4,991,260	3.57	543,504	10.89							
累計折舊-機械及設備	-2,004,623	-1.37	-1,352,285	-0.97	-652,338	48.24							
交通及運輸設備	197,886	0.14	159,680	0.11	38,206	23.93							
合計：	146,290,208	100.00	139,647,124	100.00	6,643,084	4.76	合計：	146,290,208	100.00	139,647,124	100.00	6,643,084	4.76

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—臺南市七股區後港國民小學

## 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	403,300	0.28	319,900	0.23	83,400	26.07							
累計折舊-交通及運輸設備	-205,414	-0.14	-160,220	-0.11	-45,194	28.21							
雜項設備	2,364,357	1.62	1,691,387	1.21	672,970	39.79							
雜項設備	4,601,597	3.15	4,402,603	3.15	198,994	4.52							
累計折舊-雜項設備	-2,237,240	-1.53	-2,711,216	-1.94	473,976	-17.48							
其他資產	121,540,956	83.08	121,864,144	87.27	-323,188	-0.27							
什項資產	121,540,956	83.08	121,864,144	87.27	-323,188	-0.27							
暫付及待結轉帳項	2,560	0.00	0	0.00	2,560	0.00							
代管資產	121,538,396	83.08	121,864,144	87.27	-325,748	-0.27							
代管資產-土地	118,337,495	80.89	118,337,495	84.74	0	0.00							
代管資產-土地改良物	376,787	0.26	409,229	0.29	-32,442	-7.93							
代管資產-房屋及設備	2,814,594	1.92	3,106,446	2.22	-291,852	-9.40							
代管資產-機械及設備	1,894	0.00	1,894	0.00	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	1,034	0.00	1,034	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	6,592	0.00	8,046	0.01	-1,454	-18.07							
合計：	146,290,208	100.00	139,647,124	100.00	6,643,084	4.76	合計：	146,290,208	100.00	139,647,124	100.00	6,643,084	4.76
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—臺南市七股區後港國民小學

## 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	38,114,047	100.00			38,114,047	
財產收益	10,011,072	26.27			10,011,072	
財產孳息收入	748	0.00			748	
財產交易利益	321,479	0.84			321,479	
其他財產收入	9,688,845	25.42			9,688,845	
政府撥入收入	27,897,058	73.19			27,897,058	
公庫撥款收入	25,039,863	65.70			25,039,863	
政府其他撥入收入	2,857,195	7.50			2,857,195	
教學收入	12,623	0.03			12,623	
學雜費收入	12,623	0.03			12,623	
其他收入	193,294	0.51			193,294	
受贈收入	193,294	0.51			193,294	
支出	29,614,195	77.70			29,614,195	
人事支出	25,947,627	68.08			25,947,627	
人事支出	25,947,627	68.08			25,947,627	
業務支出	1,839,115	4.83			1,839,115	
業務支出	1,839,115	4.83			1,839,115	
財產損失	9,269	0.02			9,269	
財產交易損失	9,269	0.02			9,269	
折舊、折耗及攤銷	1,818,184	4.77			1,818,184	
固定資產折舊	1,818,184	4.77			1,818,184	
本期賸餘(短絀)	8,499,852	22.30			8,499,852	
期初淨資產	7,692,465	20.18			7,692,465	
解繳公庫						
期末淨資產	16,192,317	42.48			16,192,317	

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—臺南市七股區後港國民小學  
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)	
8002 調整非現金項目	8,499,852
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-9,405,153
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	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	279,642
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-322,202
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	
8404 減少短期債務及其他負債	352,040
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-877,040
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-525,000
87 期初現金及約當現金	-1,472,861
88 期末現金及約當現金	11,117,722
	9,644,861

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+325,748元;減少應付代管資產-325,748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—臺南市七股區後港國民小學

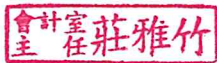
## 決算與會計收支對照表

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	27,910,429	10,203,618	38,114,047	收入
財產收入	748	10,010,324	10,011,072	財產收益
政府撥入收入	27,897,058		27,897,058	政府撥入收入
教學收入	12,623		12,623	教學收入
其他收入		193,294	193,294	其他收入
基金用途	27,826,742	1,787,453	29,614,195	支出
用人費用	25,947,627		25,947,627	人事支出
服務費用	1,647,791	191,324	1,839,115	業務支出
材料及用品費	172,324	-172,324		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	40,000	-40,000		
		9,269	9,269	財產損失
		1,818,184	1,818,184	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	83,687	8,416,165	8,499,852	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,033,699	6,658,766	7,692,465	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,117,386	15,074,931	16,192,317	期末淨資產

註：

主辦會計人員：莊雅竹 

基金主持人：方婉真 