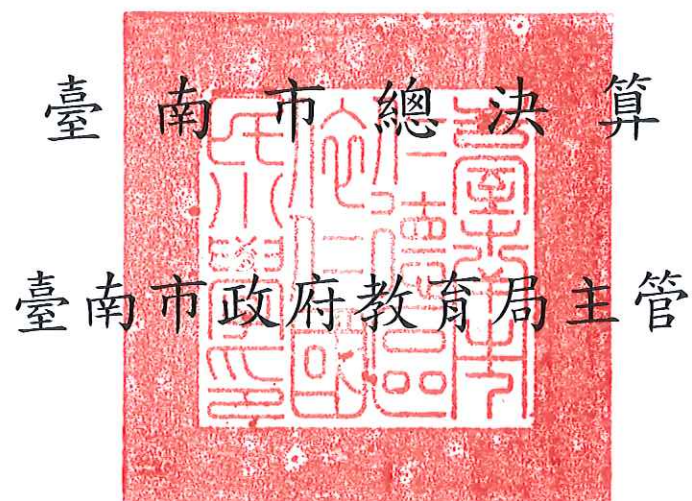


中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



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)

臺南市仁德區依仁國民小學編

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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 20,626,000 元，決算數 23,860,230 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 84 人；附設幼兒園 1 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 76 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 27 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 21,785,430 元，較本年度法定預算數 18,754,000 元，增加 3,031,430 元，計增加 16.16%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。

(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 2,074,800 元，較本年度法定預算數 1,872,000 元，增加 202,800 元，計增加 10.83%。主要係因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 24,145,232 元，較法定預算數 20,529,000 元，增加 3,616,232 元，計增加 17.62%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 2,000 元，較法定預算數 0 元，增加 2,000 元。主要係因：場地設施使用費收入，依實際情形核實辦理繳庫。
2. 利息收入：決算數 680 元，較法定預算數 1,000 元，減少 320 元，計減少 32.00%。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 21,656,195 元，較法定預算數 20,502,000 元，增加 1,154,195 元，計增加 5.63%。
4. 政府其他撥入收入：決算數 2,441,517 元，較法定預算數 0 元，增加 2,441,517 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)、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 44,840 元，較法定預算數 26,000 元，增加 18,840 元，計增加

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

72.46%。主要係因：幼兒園雜費收入及原住民學前補助學費收入，依實際情形核實辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 23,860,230 元，較法定預算數 20,626,000 元，增加 3,234,230 元，計增加 15.68%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 21,785,430 元，較法定預算數 18,754,000 元，增加 3,031,430 元，計增加 16.16%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 2,074,800 元，較法定預算數 1,872,000 元，增加 202,800 元，計增加 10.83%。主要係因：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超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 97,000 元，本年度決算賸餘數 285,002 元，賸餘原因：用人費用按實際員額核實辦理，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 492,320 元。
- (二)投資活動之淨現金流入 0 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 48,840 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 541,160 元。
 期初現金及約當現金 8,028,523 元。
 期末現金及約當現金 8,569,683 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	8,569,683	8,028,523	6.74
預付費用	18,060	0	-
土地改良物	1,676,302	1,974,958	-15.12
機械及設備	1,203,193	806,337	49.22
交通及運輸設備	646,669	23,540	2,647.11
雜項設備	1,193,733	1,147,687	4.01
代管資產	48,860,961	49,439,681	1.17
資產合計	62,168,601	61,420,726	1.22

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係因補助兼任及代課教師鐘點費差額經費尚未撥入所致。
2. 土地改良物：主要減少係因提列折舊所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

3. 機械及設備：主要增加係因購置空氣門、瓦斯控制器等午餐廚房設備、平板電腦、前瞻校園數位計畫設備及資訊教室設備等所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係因視聽教室優化設備、購置電腦設備及電話總機系統所致。

(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	5,781,878	5,912,987	-2.22
應付費用	869,774	513,287	69.45
存入保證金	133,200	84,360	57.89
應付代管資產	48,860,961	49,439,681	-1.17
負債合計	55,645,813	55,950,315	-0.54

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係因採超併方式辦理之學年度補助款較上年度增加所致。
2. 存入保證金：主要增加係因採購案件所收之履約保證金及保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額 6,522,788 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 3,606,000 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)計畫等計 3,402,000 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 204,000 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—臺南市仁德區依仁國民小學

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	20,529,000	100.00	24,145,232	100.00	3,616,232	17.62	23,502,130	100.00
43 勞務收入			2,000	0.01	2,000	0.00	1,500	0.01
431 服務收入			2,000	0.01	2,000	0.00	1,500	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	680	0.00	-320	-32.00	3,922	0.02
451 財產處分收入							3,160	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	680	0.00	-320	-32.00	762	0.00
46 政府撥入收入	20,502,000	99.87	24,097,712	99.80	3,595,712	17.54	23,460,359	99.82
462 公庫撥款收入	20,502,000	99.87	21,656,195	89.69	1,154,195	5.63	21,129,842	89.91
46Y 政府其他撥入收入			2,441,517	10.11	2,441,517	0.00	2,330,517	9.92
4S 教學收入	26,000	0.13	44,840	0.19	18,840	72.46	36,349	0.15
4S1 學雜費收入	26,000	0.13	44,840	0.19	18,840	72.46	36,349	0.15
5 基金用途	20,626,000	100.00	23,860,230	100.00	3,234,230	15.68	23,221,515	100.00
53 國民教育計畫	18,754,000	90.92	21,785,430	91.30	3,031,430	16.16	21,115,579	90.93
5L 一般行政管理計畫	1,872,000	9.08	2,074,800	8.70	202,800	10.83	2,077,936	8.95
5M 建築及設備計畫						0.00	28,000	0.12
購建固定資產							28,000	0.12
本期賸餘 (短絀-)	-97,000		285,002		382,002	-393.82	280,615	
期初基金餘額	1,140,000		1,517,889		377,889	33.15	1,237,274	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,043,000		1,802,891		759,891	72.86	1,517,889	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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	20,529,000	24,145,232	3,616,232	17.62	
43 勞務收入		2,000	2,000	0.00	
431服務收入		2,000	2,000	0.00	場地設施使用費收入，依實際情形核實辦理繳庫。
45 財產收入	1,000	680	-320	-32.00	
454利息收入	1,000	680	-320	-32.00	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	20,502,000	24,097,712	3,595,712	17.54	
462公庫撥款收入	20,502,000	21,656,195	1,154,195	5.63	
46Y政府其他撥入收入		2,441,517	2,441,517	0.00	超收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	26,000	44,840	18,840	72.46	
4S1學雜費收入	26,000	44,840	18,840	72.46	幼兒園雜費收入及原住民學前補助學費收入，依實際情形核實辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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	20,626,000	23,860,230	3,234,230	15.68	
53 國民教育計畫	18,754,000	21,785,430	3,031,430	16.16	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	18,754,000	21,785,430	3,031,430	16.16	
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)		24,180	24,180		
1 用人費用		24,180	24,180		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,910	23,910		
124 兼職人員酬金		23,910	23,910		
18 福利費		270	270		
181 分擔員工保險費		270	270		
53210304 國小合理教師員額編制		553,748	553,748		
1 用人費用		553,748	553,748		
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		29,209	29,209		
161 職員退休及離職金		29,209	29,209		
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		958,215	958,215		
1 用人費用		958,215	958,215		
11 正式員額薪資		688,475	688,475		
113 職員薪金		688,475	688,475		
12 聘僱及兼職人員薪資		59,200	59,200		
124 兼職人員酬金		59,200	59,200		
15 獎金		82,763	82,763		
152 年終獎金		82,763	82,763		
16 退休及卹償金		65,328	65,328		
161 職員退休及離職金		65,328	65,328		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學
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	%	
18 福利費		62,449	62,449		
181 分擔員工保險費		62,449	62,449		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		28,320	28,320		
1 用人費用		28,320	28,320		
12 聘僱及兼職人員薪資		28,320	28,320		
124 兼職人員酬金		28,320	28,320		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		21,600	21,600		
1 用人費用		21,600	21,600		
11 正式員額薪資		21,600	21,600		
113 職員薪金		21,600	21,600		
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		1,217,352	1,217,352		
1 用人費用		1,215,819	1,215,819		
11 正式員額薪資		1,104,771	1,104,771		
113 職員薪金		1,104,771	1,104,771		
16 退休及卹償金		34,363	34,363		
161 職員退休及離職金		34,363	34,363		
18 福利費		76,681	76,681		
181 分擔員工保險費		76,681	76,681		
19 提繳費		4	4		
191 提繳工資墊償費用		4	4		
2 服務費用		1,533	1,533		
27 一般服務費		1,533	1,533		
27F 體育活動費		1,533	1,533		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		12,000	12,000		
1 用人費用		12,000	12,000		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
53220000 各校經常門分支計畫	18,754,000	18,861,518	107,518	0.57	
1 用人費用	17,367,000	17,677,664	310,664	1.79	
11 正式員額薪資	12,050,000	11,723,508	-326,492	-2.71	
113 職員薪金	12,050,000	11,723,508	-326,492	-2.71	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	374,068	280,068	297.94	
122 約僱職員薪金		9,631	9,631		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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	%	
124 兼職人員酬金	94,000	364,437	270,437	287.70	
13 超時工作報酬	191,000	198,560	7,560	3.96	
131 加班費	191,000	198,560	7,560	3.96	
15 獎金	2,714,000	2,942,271	228,271	8.41	
151 考績獎金	1,208,000	1,492,900	284,900	23.58	
152 年終獎金	1,506,000	1,449,371	-56,629	-3.76	
16 退休及卹償金	1,170,000	1,124,945	-45,055	-3.85	
161 職員退休及離職金	1,170,000	1,124,945	-45,055	-3.85	
18 福利費	1,148,000	1,314,188	166,188	14.48	
181 分擔員工保險費	998,000	1,135,388	137,388	13.77	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	150,000	172,800	22,800	15.20	
19 提繳費		124	124		
191 提繳工資墊償費用		124	124		
2 服務費用	1,206,000	1,039,563	-166,437	-13.80	
21 水電費	140,000	99,824	-40,176	-28.70	
212 工作場所電費	124,000	88,415	-35,585	-28.70	
214 工作場所水費	16,000	11,409	-4,591	-28.69	
22 郵電費	42,000	47,687	5,687	13.54	
221 郵費	3,000	8,998	5,998	199.93	
222 電話費	35,000	34,489	-511	-1.46	
224 數據通信費	4,000	4,200	200	5.00	
23 旅運費	30,000	2,476	-27,524	-91.75	
231 國內旅費	30,000	2,246	-27,754	-92.51	
235 貨物運費		230	230		
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	85,792	65,792	328.96	
241 印刷及裝訂費	20,000	85,792	65,792	328.96	
25 修理保養及保固費	230,000	98,582	-131,418	-57.14	
252 一般房屋修護費	61,000	29,997	-31,003	-50.82	
254 其他建築修護費	20,000	26,135	6,135	30.68	
255 機械及設備修護費	21,000	24,500	3,500	16.67	
256 交通及運輸設備修護費	15,000		-15,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	113,000	17,950	-95,050	-84.12	
27 一般服務費	687,000	638,402	-48,598	-7.07	
277 代理(辦)費	37,000	19,225	-17,775	-48.04	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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	638,000	523,737	-114,263	-17.91	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數588,000元（不含機械保全50,000元），決算數499,737（不含機械保全24,000元），內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金		82,640	82,640		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82,640元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	12,000	12,800	800	6.67	
28 專業服務費	9,000	18,800	9,800	108.89	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	2,400	-600	-20.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	16,400	10,400	173.33	
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	180,000	143,291	-36,709	-20.39	
31 使用材料費	5,000	1,520	-3,480	-69.60	
312 燃料	5,000	1,520	-3,480	-69.60	
32 用品消耗	175,000	141,771	-33,229	-18.99	
321 辦公(事務)用品	126,000	86,413	-39,587	-31.42	
322 報章雜誌	10,000	3,600	-6,400	-64.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	10,000	48,164	38,164	381.64	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	5,000	3,594	-1,406	-28.12	
32Y 其他用品消耗	24,000		-24,000	-100.00	
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		36,000	36,000		
2 服務費用		36,000	36,000		
28 專業服務費		36,000	36,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		36,000	36,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學
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	%	
53221902 校園安全及維護人力服務經費		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。
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	1,872,000	2,074,800	202,800	10.83	5L一般行政管理計畫增加原因：係統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	1,872,000	2,074,800	202,800	10.83	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,872,000	1,890,480	18,480	0.99	
1 用人費用	1,866,000	1,884,480	18,480	0.99	
16 退休及卹償金	1,866,000	1,884,480	18,480	0.99	
161 職員退休及離職金	1,866,000	1,884,480	18,480	0.99	
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		184,320	184,320		
1 用人費用		184,320	184,320		
18 福利費		184,320	184,320		
18Y 其他福利費		184,320	184,320		

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	6,883,042	2,930,520	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,521,355	546,397	
房屋及建築			
機械及設備	1,817,773	1,011,436	
交通及運輸設備	99,500	75,960	
雜項設備	2,444,414	1,296,727	
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)機械及設備-增加原因：空氣門.瓦斯控制器.平板電腦.前瞻校園計畫設備.電腦等。
 (2)交通及運輸設備-增加原因：視聽教室優化設備.電話系統。
 (3)雜項設備-增加原因：圖書一批.視聽教室優化設備。

臺南市仁德區依仁國民小學

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			
決算數	預算數	決算數		
1,750,043			982,668	4,719,897
			298,656	1,676,302
738,045			341,189	1,203,193
679,000			55,871	646,669
332,998			286,952	1,193,733

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：

臺南市仁德區依仁國民小學

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—臺南市仁德區依仁國民小學

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—臺南市仁德區依仁國民小學

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	15	18	3	教師13人，公務人員2人，教保員2人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：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)，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)，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)。
職員	15	18	3	
兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	15	20	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1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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	12,050,000		191,000		2,714,000	1,170,000		1,148,000		17,273,000	94,000	17,367,000
正式人員	12,050,000		191,000		2,714,000	1,170,000		1,148,000		17,273,000		17,273,000
聘僱人員												
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						1,866,000				1,866,000		1,866,000
正式人員						1,866,000				1,866,000		1,866,000
其他人員												
合 計	12,050,000		191,000		2,714,000	3,036,000		1,148,000		19,139,000	94,000	19,233,000

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0元，決算數82,640元；279外包費：預算數588,000元（不含機械保全50,000元），決算數499,737（不含機械保全24,000元）。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,208,000元，決算數1,492,900元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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1,506,000元，決算數1,591,445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—臺南市仁德區依仁國民小學
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
14,020,703	9,631	198,560		3,084,345	1,253,845		1,518,564	128	20,085,776	475,867	20,561,643
14,020,703		198,560		3,076,551	1,238,514		1,506,607	128	20,041,063		20,041,063
	9,631			7,794	810		437		18,672		18,672
					14,521		11,520		26,041	475,867	501,908
					1,884,480		184,320		2,068,800		2,068,800
							184,320		184,320		184,320
					1,884,480				1,884,480		1,884,480
14,020,703	9,631	198,560		3,084,345	3,138,325		1,702,884	128	22,154,576	475,867	22,630,443

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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—臺南市仁德區依仁國民小學
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			20,626,000		23,860,230		3,234,230	15.68	
國民教育計畫			18,754,000		21,785,430		3,031,430	16.16	國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
一般行政管理計畫			1,872,000		2,074,800		202,800	10.83	一般行政管理計畫增加原因：係統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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	19,233,000	22,630,443	3,397,443	17.66
11 正式員額薪資	12,050,000	14,020,703	1,970,703	16.35
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	485,498	391,498	416.49
13 超時工作報酬	191,000	198,560	7,560	3.96
15 獎金	2,714,000	3,084,345	370,345	13.65
16 退休及卹償金	3,036,000	3,138,325	102,325	3.37
18 福利費	1,148,000	1,702,884	554,884	48.33
19 提繳費	0	128	128	0.00
2 服務費用	1,206,000	1,079,496	-126,504	-10.49
21 水電費	140,000	99,824	-40,176	-28.70
22 郵電費	42,000	47,687	5,687	13.54
23 旅運費	30,000	2,476	-27,524	-91.75
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	85,792	65,792	328.96
25 修理保養及保固費	230,000	98,582	-131,418	-57.14
27 一般服務費	687,000	642,335	-44,665	-6.50
28 專業服務費	9,000	54,800	45,800	508.89
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	180,000	143,291	-36,709	-20.39
31 使用材料費	5,000	1,520	-3,480	-69.60
32 用品消耗	175,000	141,771	-33,229	-18.99
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	20,626,000	23,860,230	3,234,230	15.68

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學
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	3,000	121,040	118,040	3,934.67	
27D 計時與計件人員酬金		82,640	82,640		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	38,400	35,400	1,180.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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	62,168,601	100.00	61,420,726	100.00	747,875	1.22	負債	55,645,813	89.51	55,950,315	91.09	-304,502	-0.54
流動資產	8,587,743	13.81	8,028,523	13.07	559,220	6.97	流動負債	6,651,652	10.70	6,426,274	10.46	225,378	3.51
現金	8,569,683	13.78	8,028,523	13.07	541,160	6.74	應付款項	6,651,652	10.70	6,426,274	10.46	225,378	3.51
銀行存款	8,569,683	13.78	8,028,523	13.07	541,160	6.74	應付代收款	5,781,878	9.30	5,912,987	9.63	-131,109	-2.22
銀行存款-市庫存款	2,654,605	4.27	2,031,176	3.31	623,429	30.69	應付代收款	5,781,878	9.30	5,912,987	9.63	-131,109	-2.22
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,475,106	3.98	2,258,774	3.68	216,332	9.58	應付費用	869,774	1.40	513,287	0.84	356,487	69.45
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	39,822	0.06	48,719	0.08	-8,897	-18.26	應付費用	869,774	1.40	513,287	0.84	356,487	69.45
銀行存款-保管款-午餐專戶	201,490	0.32	538,553	0.88	-337,063	-62.59	其他負債	48,994,161	78.81	49,524,041	80.63	-529,880	-1.07
銀行存款-保管款-其他	3,065,460	4.93	3,066,941	4.99	-1,481	-0.05	什項負債	48,994,161	78.81	49,524,041	80.63	-529,880	-1.07
銀行存款-保管款-保管款專戶	133,200	0.21	84,360	0.14	48,840	57.89	存入保證金	133,200	0.21	84,360	0.14	48,840	57.89
預付款項	18,060	0.03	0	0.00	18,060	0.00	存入保證金	133,200	0.21	84,360	0.14	48,840	57.89
預付費用	18,060	0.03	0	0.00	18,060	0.00	應付代管資產	48,860,961	78.59	49,439,681	80.49	-578,720	-1.17
固定資產	4,719,897	7.59	3,952,522	6.44	767,375	19.41	應付代管資產	48,860,961	78.59	49,439,681	80.49	-578,720	-1.17
土地改良物	1,676,302	2.70	1,974,958	3.22	-298,656	-15.12	淨資產	6,522,788	10.49	5,470,411	8.91	1,052,377	19.24
土地改良物	2,521,355	4.06	2,521,355	4.11	0	0.00	淨資產	6,522,788	10.49	5,470,411	8.91	1,052,377	19.24
累計折舊-土地改良物	-845,053	-1.36	-546,397	-0.89	-298,656	54.66	淨資產	6,522,788	10.49	5,470,411	8.91	1,052,377	19.24
機械及設備	1,203,193	1.94	806,337	1.31	396,856	49.22	累積餘額	6,522,788	10.49	5,470,411	8.91	1,052,377	19.24
機械及設備	2,555,818	4.11	1,817,773	2.96	738,045	40.60							
累計折舊-機械及設備	-1,352,625	-2.18	-1,011,436	-1.65	-341,189	33.73							
交通及運輸設備	646,669	1.04	23,540	0.04	623,129	647.11							
交通及運輸設備	778,500	1.25	99,500	0.16	679,000	682.41							
累計折舊-交通及運輸設備	-131,831	-0.21	-75,960	-0.12	-55,871	73.55							
合計：	62,168,601	100.00	61,420,726	100.00	747,875	1.22	合計：	62,168,601	100.00	61,420,726	100.00	747,875	1.22

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—臺南市仁德區依仁國民小學
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	%
雜項設備	1,193,733	1.92	1,147,687	1.87	46,046	4.01							
雜項設備	2,777,412	4.47	2,444,414	3.98	332,998	13.62							
累計折舊-雜項設備	-1,583,679	-2.55	-1,296,727	-2.11	-286,952	22.13							
其他資產	48,860,961	78.59	49,439,681	80.49	-578,720	-1.17							
什項資產	48,860,961	78.59	49,439,681	80.49	-578,720	-1.17							
代管資產	48,860,961	78.59	49,439,681	80.49	-578,720	-1.17							
代管資產-土地	32,290,200	51.94	32,290,200	52.57	0	0.00							
代管資產-土地改良物	410,785	0.66	472,495	0.77	-61,710	-13.06							
代管資產-房屋及設備	16,018,040	25.77	16,376,738	26.66	-358,698	-2.19							
代管資產-機械及設備	99,830	0.16	184,249	0.30	-84,419	-45.82							
代管資產-交通及運輸設備	7,217	0.01	28,907	0.05	-21,690	-75.03							
代管資產-什項設備	34,889	0.06	87,092	0.14	-52,203	-59.94							
合計：	62,168,601	100.00	61,420,726	100.00	747,875	1.22	合計：	62,168,601	100.00	61,420,726	100.00	747,875	1.22

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—臺南市仁德區依仁國民小學

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	25,895,275	100.00			25,895,275	
勞務收入	2,000	0.01			2,000	
服務收入	2,000	0.01			2,000	
財產收益	1,750,723	6.76			1,750,723	
財產孳息收入	680	0.00			680	
財產交易利益	1,615,043	6.24			1,615,043	
其他財產收入	135,000	0.52			135,000	
政府撥入收入	24,097,712	93.06			24,097,712	
公庫撥款收入	21,656,195	83.63			21,656,195	
政府其他撥入收入	2,441,517	9.43			2,441,517	
教學收入	44,840	0.17			44,840	
學雜費收入	44,840	0.17			44,840	
其他收入	0	0.00			0	
雜項收入	0	0.00			0	
支出	24,842,898	95.94			24,842,898	
人事支出	22,630,443	87.39			22,630,443	
人事支出	22,630,443	87.39			22,630,443	
業務支出	1,229,787	4.75			1,229,787	
業務支出	1,229,787	4.75			1,229,787	
折舊、折耗及攤銷	982,668	3.79			982,668	
固定資產折舊	982,668	3.79			982,668	
本期賸餘(短絀)	1,052,377	4.06			1,052,377	
期初淨資產	5,470,411	21.13			5,470,411	
解繳公庫						
期末淨資產	6,522,788	25.19			6,522,788	

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—臺南市仁德區依仁國民小學

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)	1,052,377
8002 調整非現金項目	-560,057
81 業務活動之淨現金流入(流出)	492,320
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	170,568
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-170,568
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	69,000
8404 減少短期債務及其他負債	-20,160
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	48,840
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	541,160
87 期初現金及約當現金	8,028,523
88 期末現金及約當現金	8,569,683

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+578,720元；減少應付代管資產-578,720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—臺南市仁德區依仁國民小學

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	24,145,232	1,750,043	25,895,275	收入
勞務收入	2,000		2,000	勞務收入
財產收入	680	1,750,043	1,750,723	財產收益
政府撥入收入	24,097,712		24,097,712	政府撥入收入
教學收入	44,840		44,840	教學收入
基金用途	23,860,230	982,668	24,842,898	支出
用人費用	22,630,443		22,630,443	人事支出
服務費用	1,079,496	150,291	1,229,787	業務支出
材料及用品費	143,291	-143,291		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		982,668	982,668	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	285,002	767,375	1,052,377	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,517,889	3,952,522	5,470,411	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,802,891	4,719,897	6,522,788	期末淨資產

註：

主辦會計人員：高如瑩



基金主持人：歐陽兩坤



