

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)

臺南市善化區善糖國民小學編

臺南市地方教育發展基金110年度附屬單位決算
目 次

0061.4

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22,457,000元，決算數25,801,871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82人；附設幼兒園1班，學生人數28人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數77人；附設幼兒園1班，學生人數26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24,077,219元，較本年度法定預算數20,695,000元，增加3,382,219元，計增加16.34%，主要係因：辦理各項超支併決算計畫。

(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1,724,652元，較本年度法定預算數1,762,000元，減少37,348元，計減少2.12%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、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25,920,739元，較法定預算數22,315,000元，增加3,605,739元，計增加16.16%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數13,500元，較法定預算數0元，增加13,500元。主要係因：場地設施使用收入，依實際收入覈實辦理。
2. 利息收入：決算數176元，較法定預算數1,000元，減少824元，計減少82.40%。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23,124,163元，較法定預算數22,285,000元，增加839,163元，計增加3.77%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,759,370元，較法定預算數0元，增加2,759,370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21,880元，較法定預算數28,000元，減少6,120元，計減少21.86%。主要係因：學雜費收入實際情況較預計少。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

6. 雜項收入：決算數1,650元，較法定預算數1,000元，增加650元，計增加65.00%。主要係因：以前年度電話設置退回繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,801,871元，較法定預算數22,457,000元，增加3,344,871元，計增加14.89%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,077,219元，較法定預算數20,695,000元，增加3,382,219元，計增加16.34%。主要係因：辦理各項超支併決算計畫。
2. 一般行政管理計畫：決算數1,724,652元，較法定預算數1,762,000元，減少37,348元，計減少2.12%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀142,000元，本年度決算賸餘數118,868元，賸餘原因：用人費用撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入641,313元。
 - (二)投資活動之淨現金流入528,244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1,178,557元。
- 期初現金及約當現金3,668,221元。
- 期末現金及約當現金4,846,778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)	(1)-(2)/(2)
銀行存款	4,846,778	3,668,221	32.13%
預付費用	654	0	-
房屋建築及設備	21,030,931	819,473	466.40%
機械及設備	923,295	535,143	72.53%
交通及運輸設備	15,570	23,879	-34.80%
雜項設備	192,196	176,336	8.99%
暫付及待結轉帳項	575,163	1,103,407	-47.87%
代管資產	69,125,540	66,577,828	3.83%
資產合計	96,710,127	72,904,287	32.65%

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經費節省，並撙節開支所致。
2. 預付費用：主要增加係國小兼任及代課教師鐘點費調增差額等超支併決算未撥入所致。
- 房屋及建築：增加係因係新建校。
- 機械及設備：主要增加係撥入電腦等一批。
- 交通及運輸設備：主要減少係折舊費用。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

暫付及待結轉帳項：主要減少係教育局補助計畫已撥款並暫付轉正。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	(1)-(2)/(2)
應付代收款	2,229,018	2,088,579	6.72%
應付費用	1,013,321	630,661	60.68%
存入保證金	370,321	361,321	2.49%
應付代管資產	69,125,540	66,577,828	3.83%
負債合計	72,738,200	69,658,389	4.42

上表金額變動達10%以上之說明：

應付費用：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費所致。

(三)淨資產為累積餘額23,971,927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3,615,000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)等計3,569,000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、婚喪及生育補助、子女教育補助等46,000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—臺南市善化區善糖國民小學

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	22,315,000	100.00	25,920,739	100.00	3,605,739	16.16	25,453,917	100.00
43 勞務收入			13,500	0.05	13,500	0.00		
431服務收入			13,500	0.05	13,500	0.00		
45 財產收入	1,000	0.00	176	0.00	-824	-82.40	168,301	0.66
451財產處分收入							168,175	0.66
454利息收入	1,000	0.00	176	0.00	-824	-82.40	126	0.00
46 政府撥入收入	22,285,000	99.87	25,883,533	99.86	3,598,533	16.15	25,245,331	99.18
462公庫撥款收入	22,285,000	99.87	23,124,163	89.21	839,163	3.77	22,684,750	89.12
46Y政府其他撥入收入			2,759,370	10.65	2,759,370	0.00	2,560,581	10.06
4S 教學收入	28,000	0.13	21,880	0.08	-6,120	-21.86	40,285	0.16
4S1學雜費收入	28,000	0.13	21,880	0.08	-6,120	-21.86	40,285	0.16
4Y 其他收入	1,000	0.00	1,650	0.01	650	65.00		
4YY雜項收入	1,000	0.00	1,650	0.01	650	65.00		
5 基金用途	22,457,000	100.00	25,801,871	100.00	3,344,871	14.89	25,172,842	100.00
53 國民教育計畫	20,695,000	92.15	24,077,219	93.32	3,382,219	16.34	23,194,202	92.14
5L 一般行政管理計畫	1,762,000	7.85	1,724,652	6.68	-37,348	-2.12	1,952,640	7.76
5M 建築及設備計畫						0.00	26,000	0.10
購建固定資產							26,000	0.10
本期賸餘 (短絀)	-142,000		118,868		260,868	-183.71	281,075	
期初基金餘額	1,249,000		1,691,067		442,067	35.39	1,409,992	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,107,000		1,809,935		702,935	63.50	1,691,067	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	22,315,000	25,920,739	3,605,739	16.16	
43 勞務收入		13,500	13,500	0.00	
431服務收入		13,500	13,500	0.00	場地設施使用收入,依實際收入覈實辦理。
45 財產收入	1,000	176	-824	-82.40	
454利息收入	1,000	176	-824	-82.40	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	22,285,000	25,883,533	3,598,533	16.15	
462公庫撥款收入	22,285,000	23,124,163	839,163	3.77	
46Y政府其他撥入收入		2,759,370	2,759,370	0.00	辦理各項超支併決算所致。
4S 教學收入	28,000	21,880	-6,120	-21.86	
4S1學雜費收入	28,000	21,880	-6,120	-21.86	學雜費收入實際情況較預計少。
4Y 其他收入	1,000	1,650	650	65.00	
4YY雜項收入	1,000	1,650	650	65.00	以前年度電話設置退回繳庫,依實際收入覈實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	22,457,000	25,801,871	3,344,871	14.89	53國民教育計畫增加原因:係辦理提高國小教師員額編制計畫等超支併決算案件所致。
53 國民教育計畫	20,695,000	24,077,219	3,382,219	16.34	
532 國民小學教育	20,695,000	24,077,219	3,382,219	16.34	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,291	70,291		
1 用人費用		70,291	70,291		
11 正式員額薪資		70,291	70,291		
113 職員薪金		70,291	70,291		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		23,500	23,500		
1 用人費用		23,500	23,500		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,026	23,026		
124 兼職人員酬金		23,026	23,026		
18 福利費		474	474		
181 分擔員工保險費		474	474		
53210304 國小合理教師員額編制		824,289	824,289		
1 用人費用		824,289	824,289		
11 正式員額薪資		655,581	655,581		
113 職員薪金		655,581	655,581		
15 獎金		68,791	68,791		
152 年終獎金		68,791	68,791		
16 退休及卹償金		33,573	33,573		
161 職員退休及離職金		33,573	33,573		
18 福利費		66,344	66,344		
181 分擔員工保險費		66,344	66,344		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,030,282	1,030,282		
1 用人費用		1,030,282	1,030,282		
11 正式員額薪資		805,047	805,047		
113 職員薪金		805,047	805,047		
15 獎金		81,218	81,218		
152 年終獎金		81,218	81,218		
16 退休及卹償金		70,275	70,275		
161 職員退休及離職金		70,275	70,275		
18 福利費		73,742	73,742		
181 分擔員工保險費		73,742	73,742		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		10,440	10,440		
1 用人費用		10,440	10,440		
12 聘僱及兼職人員薪資		6,732	6,732		
124 兼職人員酬金		6,732	6,732		
18 福利費		3,708	3,708		
181 分擔員工保險費		3,708	3,708		
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		21,078	21,078		
113 職員薪金		21,078	21,078		
16 退休及卹償金		522	522		
161 職員退休及離職金		522	522		
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		1,242,292	1,242,292		
1 用人費用		1,240,692	1,240,692		
11 正式員額薪資		1,128,134	1,128,134		
113 職員薪金		1,128,134	1,128,134		
16 退休及卹償金		37,526	37,526		
161 職員退休及離職金		37,526	37,526		
18 福利費		75,032	75,032		
181 分擔員工保險費		74,072	74,072		
183 傷病醫藥費		960	960		
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)		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	20,695,000	20,823,125	128,125	0.62	
1 用人費用	19,371,000	19,635,862	264,862	1.37	
11 正式員額薪資	13,346,000	13,155,565	-190,435	-1.43	
113 職員薪金	12,963,000	12,772,825	-190,175	-1.47	
114 員工工資	383,000	382,740	-260	-0.07	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	94,000	141,809	47,809	50.86	
124 兼職人員酬金	94,000	141,809	47,809	50.86	
13 超時工作報酬	209,000	240,992	31,992	15.31	
131 加班費	209,000	240,992	31,992	15.31	
15 獎金	3,154,000	3,310,493	156,493	4.96	
151 考績獎金	1,486,000	1,711,175	225,175	15.15	
152 年終獎金	1,668,000	1,599,318	-68,682	-4.12	
16 退休及卹償金	1,217,000	1,271,295	54,295	4.46	
161 職員退休及離職金	1,194,000	1,271,295	77,295	6.47	
162 工員退休及離職金	23,000		-23,000	-100.00	
18 福利費	1,351,000	1,515,708	164,708	12.19	
181 分擔員工保險費	1,180,000	1,323,208	143,208	12.14	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500		
18Y 其他福利費	171,000	189,000	18,000	10.53	
2 服務費用	1,127,000	957,888	-169,112	-15.01	
21 水電費	140,000	55,454	-84,546	-60.39	
212 工作場所電費	125,000	42,530	-82,470	-65.98	
214 工作場所水費	15,000	12,924	-2,076	-13.84	
22 郵電費	41,000	39,842	-1,158	-2.82	
221 郵費	7,000	834	-6,166	-88.09	
222 電話費	19,000	13,888	-5,112	-26.91	
224 數據通信費	15,000	25,120	10,120	67.47	
23 旅運費	179,000	166,520	-12,480	-6.97	
231 國內旅費	41,000	28,520	-12,480	-30.44	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	46,239	43,239	1,441.30	
241 印刷及裝訂費	3,000	46,239	43,239	1,441.30	
25 修理保養及保固費	264,000	175,271	-88,729	-33.61	
251 土地改良物修護費		43,995	43,995		
252 一般房屋修護費	34,000	12,299	-21,701	-63.83	
254 其他建築修護費	46,000	21,000	-25,000	-54.35	
255 機械及設備修護費	53,000	13,000	-40,000	-75.47	
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	94,000	84,977	-9,023	-9.60	
258 其他資產修護費	17,000		-17,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學
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	%	
26 保險費	2,000	718	-1,282	-64.10	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。
26Y 其他保險費	2,000	718	-1,282	-64.10	
27 一般服務費	441,000	424,005	-16,995	-3.85	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
277 代理(辦)費	25,000	21,776	-3,224	-12.90	
279 外包費	403,000	390,000	-13,000	-3.23	
27F 體育活動費	13,000	12,199	-801	-6.16	
28 專業服務費	9,000	2,042	-6,958	-77.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,042	2,042		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000		-6,000	-100.00	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
29 公共關係費	48,000	47,797	-203	-0.42	
291 公共關係費	48,000	47,797	-203	-0.42	
3 材料及用品費	188,000	225,995	37,995	20.21	
31 使用材料費	3,000	3,150	150	5.00	
312 燃料	3,000	3,150	150	5.00	
32 用品消耗	185,000	222,845	37,845	20.46	
321 辦公(事務)用品	78,000	122,273	44,273	56.76	
322 報章雜誌	4,000	2,040	-1,960	-49.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	81,156	1,156	1.45	
326 食品	3,000	600	-2,400	-80.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	15,657	10,657	213.14	
32Y 其他用品消耗	15,000	1,119	-13,881	-92.54	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
451 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		580	580		
66 規費		580	580		
661 行政規費與強制費		580	580		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	2,800	-1,200	-30.00	1.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。
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	1,000	1,800	800	80.00	
751 技能競賽	1,000	1,800	800	80.00	
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		14,295	14,295		
28 專業服務費		14,295	14,295		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		14,295	14,295		
3 材料及用品費		2,705	2,705		
32 用品消耗		2,705	2,705		
321 辦公（事務）用品		1,680	1,680		
32Y 其他用品消耗		1,025	1,025		
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	1,762,000	1,724,652	-37,348	-2.12	
5L1 行政管理及推展	1,762,000	1,724,652	-37,348	-2.12	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,762,000	1,630,404	-131,596	-7.47	
1 用人費用	1,762,000	1,630,404	-131,596	-7.47	
16 退休及卹償金	1,762,000	1,630,404	-131,596	-7.47	
161 職員退休及離職金	1,762,000	1,630,404	-131,596	-7.47	
5L100400 調整待遇及其他經費		94,248	94,248		
1 用人費用		94,248	94,248		
18 福利費		94,248	94,248		
181 分擔員工保險費		1,948	1,948		
18Y 其他福利費		92,300	92,300		

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	8,019,829	6,464,998	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	4,332,201	3,512,728	
機械及設備	2,318,359	1,783,216	
交通及運輸設備	78,950	55,071	
雜項設備	1,290,319	1,113,983	
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：無。
 2.房屋及建築：增加原因係新建校舍等工程。
 3.機械及設備：增加原因係撥入電腦一批等。
 4.交通及運輸設備：無。
 5.雜項設備：增加原因係圖書採購等。
 6.電腦軟體：無。

臺南市善化區善糖國民小學

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		
21,340,152			732,991	22,161,992
20,594,900			383,442	21,030,931
681,714			293,562	923,295
			8,309	15,570
63,538			47,678	192,196

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：

臺南市善化區善糖國民小學

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－臺南市善化區善糖國民小學

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—臺南市善化區善糖國民小學

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	19	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)。
職員	15	18	3	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	人事管理員。
合 計	16	20	4	

會計室主任 魏惠玲

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—臺南市善化區善糖國民小學
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	13,346,000		209,000		3,154,000	1,217,000		1,351,000		19,277,000	94,000	19,371,000
正式人員	13,346,000		209,000		3,154,000	1,217,000		1,351,000		19,277,000		19,277,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						1,762,000				1,762,000		1,762,000
正式人員						1,762,000				1,762,000		1,762,000
其他人員												
合 計	13,346,000		209,000		3,154,000	2,979,000		1,351,000		21,039,000	94,000	21,133,000

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1,486,000元，決算數1,711,175元，內容：教職員工考績獎金決算人數13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1,668,000元，決算數1,749,327元，內容：教職員工年終獎金決算人數20名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學
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
15,847,696		240,992		3,460,502	1,413,191		1,735,008		22,697,389	171,567	22,868,956
15,847,696		240,992		3,460,502	1,399,499		1,705,911		22,654,600		22,654,600
					13,692		29,097		42,789	171,567	214,356
					1,630,404		94,248		1,724,652		1,724,652
							94,248		94,248		94,248
					1,630,404				1,630,404		1,630,404
15,847,696		240,992		3,460,502	3,043,595		1,829,256		24,422,041	171,567	24,593,608

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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—臺南市善化區善糖國民小學

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			22,457,000		25,801,871			3,344,871	14.89	53國民教育計畫增加原因:係辦理提高國小教師員額編制計畫等超支併決算案件所致。
國民教育計畫			20,695,000		24,077,219			3,382,219	16.34	
一般行政管理計畫			1,762,000		1,724,652			-37,348	-2.12	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	21,133,000	24,593,608	3,460,608	16.38
11 正式員額薪資	13,346,000	15,847,696	2,501,696	18.74
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	171,567	77,567	82.52
13 超時工作報酬	209,000	240,992	31,992	15.31
15 獎金	3,154,000	3,460,502	306,502	9.72
16 退休及卹償金	2,979,000	3,043,595	64,595	2.17
18 福利費	1,351,000	1,829,256	478,256	35.40
2 服務費用	1,127,000	976,183	-150,817	-13.38
21 水電費	140,000	55,454	-84,546	-60.39
22 郵電費	41,000	39,842	-1,158	-2.82
23 旅運費	179,000	166,520	-12,480	-6.97
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	46,239	43,239	1,441.30
25 修理保養及保固費	264,000	175,271	-88,729	-33.61
26 保險費	2,000	718	-1,282	-64.10
27 一般服務費	441,000	428,005	-12,995	-2.95
28 專業服務費	9,000	16,337	7,337	81.52
29 公共關係費	48,000	47,797	-203	-0.42
3 材料及用品費	188,000	228,700	40,700	21.65
31 使用材料費	3,000	3,150	150	5.00
32 用品消耗	185,000	225,550	40,550	21.92
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	580	580	0.00
66 規費	0	580	580	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	2,800	-1,200	-30.00
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
75 競賽及交流活動費	1,000	1,800	800	80.00
合 計	22,457,000	25,801,871	3,344,871	14.89

中華民國 110 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	48,000	47,797	-203	-0.42	
291 公共關係費	48,000	47,797	-203	-0.42	
統計所需項目		16,337	16,337		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,337	16,337		285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	96,710,127	100.00	72,904,287	100.00	23,805,840	32.65	負 債	72,738,200	75.21	69,658,389	95.55	3,079,811	4.42
流動資產	4,847,432	5.01	3,668,221	5.03	1,179,211	32.15	流動負債	3,242,339	3.35	2,719,240	3.73	523,099	19.24
現金	4,846,778	5.01	3,668,221	5.03	1,178,557	32.13	應付款項	3,242,339	3.35	2,719,240	3.73	523,099	19.24
銀行存款	4,846,778	5.01	3,668,221	5.03	1,178,557	32.13	應付代收款	2,229,018	2.30	2,088,579	2.86	140,439	6.72
銀行存款-市	2,822,602	2.92	2,321,728	3.18	500,874	21.57	應付代收款	2,229,018	2.30	2,088,579	2.86	140,439	6.72
庫存款	1,559,072	1.61	889,857	1.22	669,215	75.20	應付費用	1,013,321	1.05	630,661	0.87	382,660	60.68
銀行存款-保							應付費用	1,013,321	1.05	630,661	0.87	382,660	60.68
管款-代收款							其他負債	69,495,861	71.86	66,939,149	91.82	2,556,712	3.82
專戶							什項負債	69,495,861	71.86	66,939,149	91.82	2,556,712	3.82
銀行存款-保	94,783	0.10	95,315	0.13	-532	-0.56	存入保證金	370,321	0.38	361,321	0.50	9,000	2.49
管款-教育儲							存入保證金	370,321	0.38	361,321	0.50	9,000	2.49
蓄專戶							應付代管資產	69,125,540	71.48	66,577,828	91.32	2,547,712	3.83
銀行存款-保	370,321	0.38	361,321	0.50	9,000	2.49	應付代管資	69,125,540	71.48	66,577,828	91.32	2,547,712	3.83
管款-保管款							產						
專戶							淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
預付款項	654	0.00	0	0.00	654	0.00	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
預付費用	654	0.00	0	0.00	654	0.00	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
固定資產	22,161,992	22.92	1,554,831	2.13	20,607,161	225.36	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
房屋建築及設	21,030,931	21.75	819,473	1.12	20,211,458	2466.40	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
備							淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
房屋建築及設	24,927,101	25.78	4,332,201	5.94	20,594,900	475.39	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
備							淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
累計折舊-房	-3,896,170	-4.03	-3,512,728	-4.82	-383,442	10.92	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
屋建築及設備							淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
機械及設備	923,295	0.95	535,143	0.73	388,152	72.53	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
機械及設備	3,000,073	3.10	2,318,359	3.18	681,714	29.41	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
累計折舊-機	-2,076,778	-2.15	-1,783,216	-2.45	-293,562	16.46	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
械及設備							淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
交通及運輸設	15,570	0.02	23,879	0.03	-8,309	-34.80	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
備							淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
交通及運輸設	78,950	0.08	78,950	0.11	0	0.00	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
備							淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
累計折舊-交	-63,380	-0.07	-55,071	-0.08	-8,309	15.09	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
通及運輸設備							淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
雜項設備	192,196	0.20	176,336	0.24	15,860	8.99	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
雜項設備	1,353,857	1.40	1,290,319	1.77	63,538	4.92	淨資產	23,971,927	24.79	3,245,898	4.45	20,726,029	538.53
合計：	96,710,127	100.00	72,904,287	100.00	23,805,840	32.65	合計：	96,710,127	100.00	72,904,287	100.00	23,805,840	32.65

信託代理與保證資產

1,712,927

信託代理與保證負債

1,712,927

保證品

1,712,927

應付保證品

1,712,927

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—臺南市善化區善糖國民小學

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	%
累計折舊-雜項設備	-1,161,661	-1.20	-1,113,983	-1.53	-47,678	4.28							
其他資產	69,700,703	72.07	67,681,235	92.84	2,019,468	2.98							
什項資產	69,700,703	72.07	67,681,235	92.84	2,019,468	2.98							
暫付及待結轉帳項	575,163	0.59	1,103,407	1.51	-528,244	-47.87							
代管資產	69,125,540	71.48	66,577,828	91.32	2,547,712	3.83							
代管資產-土地	68,219,162	70.54	65,644,854	90.04	2,574,308	3.92							
代管資產-土地改良物	13,536	0.01	13,536	0.02	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	869,675	0.90	896,951	1.23	-27,276	-3.04							
代管資產-機械及設備	4,907	0.01	4,907	0.01	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	2,867	0.00	2,187	0.00	680	31.09							
代管資產-什項設備	15,393	0.02	15,393	0.02	0	0.00							
合計：	96,710,127	100.00	72,904,287	100.00	23,805,840	32.65	合計：	96,710,127	100.00	72,904,287	100.00	23,805,840	32.65

信託代理與保證資產 1,712,927

保證品 1,712,927

信託代理與保證負債 1,712,927

應付保證品 1,712,927

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—臺南市善化區善糖國民小學

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	47,260,891	100.00			47,260,891	
勞務收入	13,500	0.03			13,500	
服務收入	13,500	0.03			13,500	
財產收益	21,340,328	45.15			21,340,328	
財產孳息收入	176	0.00			176	
財產交易利益	21,169,128	44.79			21,169,128	
其他財產收入	171,024	0.36			171,024	
政府撥入收入	25,883,533	54.77			25,883,533	
公庫撥款收入	23,124,163	48.93			23,124,163	
政府其他撥入收入	2,759,370	5.84			2,759,370	
教學收入	21,880	0.05			21,880	
學雜費收入	21,880	0.05			21,880	
其他收入	1,650	0.00			1,650	
雜項收入	1,650	0.00			1,650	
支出	26,534,862	56.15			26,534,862	
人事支出	24,593,608	52.04			24,593,608	
人事支出	24,593,608	52.04			24,593,608	
業務支出	1,208,263	2.56			1,208,263	
業務支出	1,208,263	2.56			1,208,263	
折舊、折耗及攤銷	732,991	1.55			732,991	
固定資產折舊	732,991	1.55			732,991	
本期賸餘（短絀）	20,726,029	43.85			20,726,029	
期初淨資產	3,245,898	6.87			3,245,898	
解繳公庫						
期末淨資產	23,971,927	50.72			23,971,927	

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—臺南市善化區善糖國民小學

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)	20,726,029
8002 調整非現金項目	-20,084,716
81 業務活動之淨現金流入(流出)	641,313
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	1,450,679
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-922,435
83 投資活動之淨現金流入(流出)	528,244
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	9,000
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)	1,178,557
87 期初現金及約當現金	3,668,221
88 期末現金及約當現金	4,846,778

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+2,547,712元；減少應付代管資產-2,547,712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—臺南市善化區善糖國民小學

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	25,920,739	21,340,152	47,260,891	收入
勞務收入	13,500		13,500	勞務收入
財產收入	176	21,340,152	21,340,328	財產收益
政府撥入收入	25,883,533		25,883,533	政府撥入收入
教學收入	21,880		21,880	教學收入
其他收入	1,650		1,650	其他收入
基金用途	25,801,871	732,991	26,534,862	支出
用人費用	24,593,608		24,593,608	人事支出
服務費用	976,183	232,080	1,208,263	業務支出
材料及用品費	228,700	-228,700		
稅捐及規費(強制費)	580	-580		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,800	-2,800		
		732,991	732,991	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	118,868	20,607,161	20,726,029	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,691,067	1,554,831	3,245,898	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,809,935	22,161,992	23,971,927	期末淨資產

註：

主辦會計人員：魏惠玲



基金主持人：陳俊吉

