

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)

臺南市西港區西港國民小學編

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	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	6	頁
2、基金用途明細表.....	第	7-12	頁
3、資本資產明細表.....	第	13-14	頁
4、長期負債明細表.....	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	17	頁
6、員工人數彙計表.....	第	18	頁
7、用人費用彙計表.....	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	22	頁
10、各項費用彙計表.....	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	24	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表.....	第	25-27	頁
2、收入支出表.....	第	28	頁
3、現金流量表.....	第	29	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表.....	第	30	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 67,342,000 元，決算數 76,119,577 元。

(一) 國民教育業務計畫：

109 學年度下學期，實際招收普通班 21 班，學生人數 499 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 27 人；特教班 2 班(資源班 1 班、集中式特教班 1 班)，學生人數 16 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 22 班，學生人數 516 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 28 人；特教班 2 班(資源班 1 班、集中式特教班 1 班)，學生人數 23 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 61,166,518 元，較本年度法定預算數 53,014,000 元，增加 8,152,518 元，計增加 15.38%，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 14,929,059 元，較本年度法定預算數 14,304,000 元，增加 625,059 元，計增加 4.37%。

(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 24,000 元，本年度法定預算數 24,000 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 76,755,320 元，較法定預算數 66,810,000 元，增加 9,945,320 元，計增加 14.89%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 22,400 元，較法定預算數 0 元，增加 22,400 元。主要係因：視聽設備優化財物採購案逾期違約，依實際數繳庫。
2. 服務收入：決算數 32,276 元，較法定預算數 40,000 元，減少 7,724 元，計減少 19.31%。主要係因：場地出借使用收入，依實際收入繳庫。
3. 財產處分收入：決算數 0 元，較法定預算數 3,000 元，減少 3,000 元，計減少 100.00%。主要係因：無報廢財物變賣收入。
4. 利息收入：決算數 658 元，較法定預算數 1,000 元，減少 342 元，計減少 34.20%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 69,301,811 元，較法定預算數 66,732,000 元，增加 2,569,811 元，計增加 3.85%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

雜項設備	2,331,677	2,088,866	11.62%
無形資產	294	294	0%
暫付及待結轉帳項	12,655	0	-
代管資產	169,107,112	163,609,007	3.36%
資產合計	196,904,867	189,042,328	4.16%

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教育局補助款及本年度辦理各項超支併決算計畫案金額較上年度增加所致。
2. 應收利息：主要增加係臺灣銀行學生學雜費專戶 110 年下半年利息收入(#094134)未及於 12/31 前繳庫所致。
3. 預付費用：主要增加係預付 110 學年度 8-12 月鐘點費調增至 320 元差額俟補助款撥入後轉正之所致。
4. 退休及離職準備金：主要減少係支退還約僱人員離職儲金所致。
5. 土地改良物：主要減少係 1-12 月份折舊提列數所致。
6. 房屋建築及設備：主要減少係 1-12 月份折舊提列數所致。
7. 交通及運輸設備：主要增加係教育局補助視聽設備優化財物採購擴大機、麥克風及無線擴音機等設備所致。
8. 雜項設備：主要增加係教育局補助視聽設備優化財物採購投影機、螢幕、櫥櫃、數位電腦講桌、連座椅等設備所致。
9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付國教輔導團減授課代課費及暫付中低收入戶學生之平安保險費尚未轉正所致。

(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	11,237,602	9,787,904	14.81%
應付費用	1,162,732	731,089	59.04%
存入保證金	562,600	430,600	30.65%
應付退休及離職金	20	382	-94.76%
應付代管資產	169,107,112	163,609,007	3.36%
負債合計	182,070,066	174,558,982	4.30%

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係戶外教育於 12/30 辦理完畢俟驗收完成後核銷、營養午餐費等及各項補助款轉入下年度繼續支用所致。
2. 應付費用：主要增加係學年度計畫於 111 年繼續執行提列應付費用所致。
3. 存入保證金：主要增加係兒童遊戲場改善財物採購等履約保證金所致。
4. 應付退休及離職金：主要減少係支退還約僱人員離職儲金所致。

(三)淨資產為累積餘額 14,834,801 元。

五、其他

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學

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	66,810,000	100.00	76,755,320	100.00	9,945,320	14.89	74,577,462	100.00
41 徵收及依法分配收入			22,400	0.03	22,400	0.00	28,400	0.04
415 違規罰款收入			22,400	0.03	22,400	0.00	28,400	0.04
43 勞務收入	40,000	0.06	32,276	0.04	-7,724	-19.31	113,676	0.15
431 服務收入	40,000	0.06	32,276	0.04	-7,724	-19.31	113,676	0.15
45 財產收入	4,000	0.01	658	0.00	-3,342	-83.55	13,393	0.02
451 財產處分收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00	12,700	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	658	0.00	-342	-34.20	693	0.00
46 政府撥入收入	66,732,000	99.88	76,664,213	99.88	9,932,213	14.88	74,387,578	99.75
462 公庫撥款收入	66,732,000	99.88	69,301,811	90.29	2,569,811	3.85	67,601,345	90.65
46Y 政府其他撥入收入			7,362,402	9.59	7,362,402	0.00	6,786,233	9.10
4S 教學收入	24,000	0.04	24,835	0.03	835	3.48	25,505	0.03
4S1 學雜費收入	24,000	0.04	24,835	0.03	835	3.48	25,505	0.03
4Y 其他收入	10,000	0.01	10,938	0.01	938	9.38	8,910	0.01
4YY 雜項收入	10,000	0.01	10,938	0.01	938	9.38	8,910	0.01
5 基金用途	67,342,000	100.00	76,119,577	100.00	8,777,577	13.03	75,025,095	100.00
53 國民教育計畫	53,014,000	78.72	61,166,518	80.36	8,152,518	15.38	59,312,093	79.06
5L 一般行政管理計畫	14,304,000	21.24	14,929,059	19.61	625,059	4.37	15,159,336	20.21
5M 建築及設備計畫	24,000	0.04	24,000	0.03		0.00	553,666	0.74
購建固定資產	24,000	0.04	24,000	0.03			553,666	0.74
本期賸餘(短絀)	-532,000		635,743		1,167,743	-219.50	-447,633	
期初基金餘額	3,277,000		3,790,873		513,873	15.68	4,238,506	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,745,000		4,426,616		1,681,616	61.26	3,790,873	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學
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	66,810,000	76,755,320	9,945,320	14.89	
41 徵收及依法分配收入		22,400	22,400	0.00	
415 違規罰款收入		22,400	22,400	0.00	視聽設備優化財物採購案逾期違約，依實際數繳庫。
43 勞務收入	40,000	32,276	-7,724	-19.31	
431 服務收入	40,000	32,276	-7,724	-19.31	場地出借使用收入，依實際收入繳庫。
45 財產收入	4,000	658	-3,342	-83.55	
451 財產處分收入	3,000		-3,000	-100.00	無報廢財物變賣收入。
454 利息收入	1,000	658	-342	-34.20	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	66,732,000	76,664,213	9,932,213	14.88	
462 公庫撥款收入	66,732,000	69,301,811	2,569,811	3.85	
46Y 政府其他撥入收入		7,362,402	7,362,402	0.00	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，而增加撥款所致。
4S 教學收入	24,000	24,835	835	3.48	
4S1 學雜費收入	24,000	24,835	835	3.48	
4Y 其他收入	10,000	10,938	938	9.38	
4YY 雜項收入	10,000	10,938	938	9.38	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學

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	67,342,000	76,119,577	8,777,577	13.03	
53 國民教育計畫	53,014,000	61,166,518	8,152,518	15.38	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，而增加支出所致。
532 國民小學教育	53,014,000	61,166,518	8,152,518	15.38	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		251,288	251,288		
1 用人費用		251,288	251,288		
11 正式員額薪資		251,288	251,288		
113 職員薪金		251,288	251,288		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		794,530	794,530		
1 用人費用		794,530	794,530		
11 正式員額薪資		571,721	571,721		
113 職員薪金		571,721	571,721		
15 獎金		118,850	118,850		
151 考績獎金		50,030	50,030		
152 年終獎金		68,820	68,820		
16 退休及卹償金		51,942	51,942		
161 職員退休及離職金		51,942	51,942		
18 福利費		52,017	52,017		
181 分擔員工保險費		52,017	52,017		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		590,928	590,928		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		590,928	590,928		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		590,928	590,928		
743 獎勵費用		590,928	590,928		
53210304 國小合理教師員額編制		2,967,033	2,967,033		
1 用人費用		2,967,033	2,967,033		
11 正式員額薪資		1,909,209	1,909,209		
113 職員薪金		1,909,209	1,909,209		
12 聘僱及兼職人員薪資		465,495	465,495		
124 兼職人員酬金		465,495	465,495		
15 獎金		217,302	217,302		
152 年終獎金		217,302	217,302		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學

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	%	
16 退休及卹償金		115,731	115,731		
161 職員退休及離職金		115,731	115,731		
18 福利費		259,296	259,296		
181 分擔員工保險費		259,296	259,296		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,834,120	2,834,120		
1 用人費用		2,834,120	2,834,120		
11 正式員額薪資		2,041,449	2,041,449		
113 職員薪金		2,041,449	2,041,449		
12 聘僱及兼職人員薪資		147,311	147,311		
124 兼職人員酬金		147,311	147,311		
15 獎金		246,743	246,743		
152 年終獎金		246,743	246,743		
16 退休及卹償金		204,420	204,420		
161 職員退休及離職金		204,420	204,420		
18 福利費		194,197	194,197		
181 分擔員工保險費		194,197	194,197		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		40,620	40,620		
1 用人費用		40,620	40,620		
12 聘僱及兼職人員薪資		40,620	40,620		
124 兼職人員酬金		40,620	40,620		
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		1,200,469	1,200,469		
1 用人費用		1,199,669	1,199,669		
11 正式員額薪資		1,042,169	1,042,169		
113 職員薪金		1,042,169	1,042,169		
15 獎金		58,950	58,950		
152 年終獎金		58,950	58,950		
16 退休及卹償金		29,596	29,596		
161 職員退休及離職金		29,596	29,596		
18 福利費		68,954	68,954		
181 分擔員工保險費		68,054	68,054		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學

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	%	
183 傷病醫藥費		900	900		
2 服務費用		800	800		
27 一般服務費		800	800		
27F 體育活動費		800	800		
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		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		129,678	129,678		
1 用人費用		129,678	129,678		
11 正式員額薪資		53,935	53,935		
113 職員薪金		53,935	53,935		
12 聘僱及兼職人員薪資		74,324	74,324		
124 兼職人員酬金		74,324	74,324		
18 福利費		1,419	1,419		
181 分擔員工保險費		1,419	1,419		
53220000 各校經常門分支計畫	53,014,000	52,182,364	-831,636	-1.57	
1 用人費用	50,326,000	50,337,099	11,099	0.02	
11 正式員額薪資	35,368,000	34,367,947	-1,000,053	-2.83	
113 職員薪金	35,368,000	34,367,947	-1,000,053	-2.83	
12 聘僱及兼職人員薪資	297,000	673,741	376,741	126.85	
122 約僱職員薪金		2,044	2,044		
124 兼職人員酬金	297,000	671,697	374,697	126.16	
13 超時工作報酬	433,000	412,344	-20,656	-4.77	
131 加班費	433,000	412,344	-20,656	-4.77	
15 獎金	7,429,000	8,019,956	590,956	7.95	
151 考績獎金	3,008,000	3,794,715	786,715	26.15	
152 年終獎金	4,421,000	4,225,241	-195,759	-4.43	
16 退休及卹償金	3,489,000	3,284,285	-204,715	-5.87	
161 職員退休及離職金	3,489,000	3,284,285	-204,715	-5.87	
18 福利費	3,310,000	3,578,826	268,826	8.12	
181 分擔員工保險費	2,946,000	3,324,399	378,399	12.84	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500		
18Y 其他福利費	364,000	250,927	-113,073	-31.06	
2 服務費用	2,366,000	1,558,328	-807,672	-34.14	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學

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	%	
21 水電費	394,000	257,367	-136,633	-34.68	
212 工作場所電費	314,000	210,250	-103,750	-33.04	
214 工作場所水費	80,000	47,117	-32,883	-41.10	
22 郵電費	90,000	61,669	-28,331	-31.48	
221 郵費	20,000	18,812	-1,188	-5.94	
222 電話費	40,000	28,337	-11,663	-29.16	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	48,000	14,323	-33,677	-70.16	
231 國內旅費	48,000	14,323	-33,677	-70.16	
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	91,850	26,850	41.31	
241 印刷及裝訂費	65,000	91,850	26,850	41.31	
25 修理保養及保固費	736,000	157,875	-578,125	-78.55	
252 一般房屋修護費	316,000	3,037	-312,963	-99.04	
255 機械及設備修護費	140,000	84,268	-55,732	-39.81	
256 交通及運輸設備修護費	50,000		-50,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	230,000	70,570	-159,430	-69.32	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	919,000	863,173	-55,827	-6.07	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		310	310		
277 代理(辦)費	71,000	54,513	-16,487	-23.22	
279 外包費	814,000	774,000	-40,000	-4.91	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數738,000元(不含機械保全76,000元)，決算數738,000元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理、校園水塔清洗、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金		26	26		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26元，內容：特教學生助理人員補助款不足額部份。
27F 體育活動費	34,000	34,324	324	0.95	
28 專業服務費	41,000	40,071	-929	-2.27	
282 專技人員酬金		6,400	6,400		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	27,000	19,796	-7,204	-26.68	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學

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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	13,875	5,875	73.44	
28A 電腦軟體服務費	6,000		-6,000	-100.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	307,000	285,937	-21,063	-6.86	
31 使用材料費	8,000	3,242	-4,758	-59.48	
312 燃料	8,000	3,242	-4,758	-59.48	
32 用品消耗	299,000	282,695	-16,305	-5.45	
321 辦公(事務)用品	235,000	208,376	-26,624	-11.33	
322 報章雜誌	2,000	959	-1,041	-52.05	
323 農業與園藝用品及環境美化費	22,000	64,325	42,325	192.39	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	9,035	-10,965	-54.83	
32Y 其他用品消耗	20,000		-20,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	1,000	-14,000	-93.33	
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	14,000		-14,000	-100.00	
751 技能競賽	14,000		-14,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		122,488	122,488		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122,488元，內容：特教學生助理人員2名。
2 服務費用		122,488	122,488		
27 一般服務費		122,488	122,488		
27D 計時與計件人員酬金		122,488	122,488		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學
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		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	14,304,000	14,929,059	625,059	4.37	
5L1 行政管理及推展	14,304,000	14,929,059	625,059	4.37	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	14,304,000	14,207,479	-96,521	-0.67	
1 用人費用	14,274,000	14,183,479	-90,521	-0.63	
16 退休及卹償金	14,274,000	14,183,479	-90,521	-0.63	
161 職員退休及離職金	14,143,000	14,053,363	-89,637	-0.63	
163 卹償金	131,000	130,116	-884	-0.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		721,580	721,580		
1 用人費用		721,580	721,580		
18 福利費		721,580	721,580		
18Y 其他福利費		721,580	721,580		
5M 建築及設備計畫	24,000	24,000			
5M4 其他設備	24,000	24,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	24,000	24,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	24,000	24,000			
51 購建固定資產	24,000	24,000			
514 購置機械及設備	24,000	24,000			

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
資產	31,840,783	21,148,310	24,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,447,405	3,898,929	
房屋及建築	13,112,503	11,939,596	
機械及設備	5,896,291	2,308,641	24,000
交通及運輸設備	775,250	480,970	
雜項設備	4,609,040	2,520,174	
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	294		
其他			

註：資產主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築:主要增加原因為律動教室木地板更新。
- 2.機械及設備:主要增加原因為新增75吋觸控顯示器10台、教育局撥入無線網路基地台24台、電子身高體重器、三合一甦醒器、個人電腦2台及視聽設備優化財物採購喇叭2對等。
- 3.交通及運輸設備:主要增加原因為教育局補助視聽設備優化財物採購擴大機、麥克風及無線擴音機等。
- 4.雜項設備:主要增加原因為教育部補助圖書館藏書量聯合採購、教育局補助布可星球圖書採購、視聽設備優化財物採購投影機、螢幕、櫥櫃、數位電腦講桌、連座椅等、電子琴及東側伸縮門等。

臺南市西港區西港國民小學

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		
2,466,258			2,750,546	10,408,185
			728,110	2,820,366
98,000			239,829	1,031,078
1,336,198			1,051,627	3,872,221
134,000			75,731	352,549
898,060			655,249	2,331,677
		</		

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：

臺南市西港區西港國民小學

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—臺南市西港區西港國民小學

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		24,000			24,000	24,000		
機械及設備		24,000			24,000	24,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		24,000			24,000	24,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學

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	43	51	8	教師44人，公務人員4人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係含提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3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2人(核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函)，國中小輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406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	43	51	8	
合 計	43	51	8	

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2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理、校園水塔清洗、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學
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										兼任人 員用人 費用	總計
	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		
國民教育計畫	35,368,000		433,000		7,429,000	3,489,000		3,310,000		50,029,000	297,000	50,326,000
正式人員	35,368,000		433,000		7,429,000	3,489,000		3,310,000		50,029,000		50,029,000
聘僱人員												
兼任人員											297,000	297,000
一般行政管理計畫						14,274,000				14,274,000		14,274,000
正式人員						14,274,000				14,274,000		14,274,000
其他人員						14,274,000				14,274,000		14,274,000
合 計	35,368,000		433,000		7,429,000	17,763,000		3,310,000		64,303,000	297,000	64,600,000

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122,514元；279外包費：預算數738,000元(不含機械保全76,000元)，決算數740,400元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,008,000元，決算數3,844,745元，內容：教職員考績獎金決算人數42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4,421,000元，決算數4,817,056元，內容：教職員年終獎金決算人數54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—臺南市西港區西港國民小學
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
40,271,318	2,044	412,344		8,661,801	3,685,974		4,154,709		57,188,190	1,399,447	58,587,637
40,271,318		412,344		8,610,062	3,641,192		4,105,408		57,040,324		57,040,324
	2,044				154		168		2,366		2,366
				51,739	44,628		49,133		145,500	1,399,447	1,544,947
					14,183,479		721,580		14,905,059		14,905,059
							721,580		721,580		721,580
					14,183,479				14,183,479		14,183,479
40,271,318	2,044	412,344		8,661,801	17,869,453		4,876,289		72,093,249	1,399,447	73,492,696

臺南市地方教育發展基金－臺南市西港區西港國民小學

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—臺南市西港區西港國民小學

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			67,342,000		76,119,577			8,777,577	13.03	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，而增加支出所致。
國民教育計畫			53,014,000		61,166,518			8,152,518	15.38	
一般行政管理計畫			14,304,000		14,929,059			625,059	4.37	
建築及設備計畫			24,000		24,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學

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	64,600,000	73,492,696	8,892,696	13.77
11 正式員額薪資	35,368,000	40,271,318	4,903,318	13.86
12 聘僱及兼職人員薪資	297,000	1,401,491	1,104,491	371.88
13 超時工作報酬	433,000	412,344	-20,656	-4.77
15 獎金	7,429,000	8,661,801	1,232,801	16.59
16 退休及卹償金	17,763,000	17,869,453	106,453	0.60
18 福利費	3,310,000	4,876,289	1,566,289	47.32
2 服務費用	2,366,000	1,701,016	-664,984	-28.11
21 水電費	394,000	257,367	-136,633	-34.68
22 郵電費	90,000	61,669	-28,331	-31.48
23 旅運費	48,000	14,323	-33,677	-70.16
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	91,850	26,850	41.31
25 修理保養及保固費	736,000	157,875	-578,125	-78.55
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	919,000	988,861	69,861	7.60
28 專業服務費	41,000	57,071	16,071	39.20
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	307,000	285,937	-21,063	-6.86
31 使用材料費	8,000	3,242	-4,758	-59.48
32 用品消耗	299,000	282,695	-16,305	-5.45
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	24,000	24,000	0	0.00
51 購建固定資產	24,000	24,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,000	615,928	570,928	1,268.73
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	614,928	584,928	1,949.76
75 競賽及交流活動費	14,000	0	-14,000	-100.00
合 計	67,342,000	76,119,577	8,777,577	13.03

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	27,000	165,710	138,710	513.74	
27D 計時與計件人員酬金		122,514	122,514		
282 專技人員酬金		6,400	6,400		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	27,000	36,796	9,796	36.28	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學

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	%
資 產	196,904,867	100.00	189,042,328	100.00	7,862,539	4.16	負 債	182,070,066	92.47	174,558,982	92.34	7,511,084	4.30
流動資產	17,376,895	8.83	14,740,466	7.80	2,636,429	17.89	流動負債	12,400,334	6.30	10,518,993	5.56	1,881,341	17.89
現金	17,319,048	8.80	14,740,466	7.80	2,578,582	17.49	應付款項	12,400,334	6.30	10,518,993	5.56	1,881,341	17.89
銀行存款	17,319,048	8.80	14,740,466	7.80	2,578,582	17.49	應付代收款	11,237,602	5.71	9,787,904	5.18	1,449,698	14.81
銀行存款-市	5,531,501	2.81	4,521,962	2.39	1,009,539	22.33	應付代收款	11,237,602	5.71	9,787,904	5.18	1,449,698	14.81
庫存款	6,800,395	3.45	5,872,295	3.11	928,100	15.80	應付費用	1,162,732	0.59	731,089	0.39	431,643	59.04
銀行存款-保							應付費用	1,162,732	0.59	731,089	0.39	431,643	59.04
管款-代收							其他負債	169,669,732	86.17	164,039,989	86.77	5,629,743	3.43
專戶							什項負債	169,669,732	86.17	164,039,989	86.77	5,629,743	3.43
銀行存款-保	327,167	0.17	329,453	0.17	-2,286	-0.69	存入保證金	562,600	0.29	430,600	0.23	132,000	30.65
管款-教育儲							存入保證金	562,600	0.29	430,600	0.23	132,000	30.65
蓄專戶							應付退休及離	20	0.00	382	0.00	-362	-94.76
管款-午餐專	3,573,773	1.81	3,085,323	1.63	488,450	15.83	職金						
戶							應付退休及	20	0.00	382	0.00	-362	-94.76
銀行存款-保	523,612	0.27	500,833	0.26	22,779	4.55	離職金						
管款-其他							應付代管資產	169,107,112	85.88	163,609,007	86.55	5,498,105	3.36
銀行存款-保	562,600	0.29	430,600	0.23	132,000	30.65	應付代管資	169,107,112	85.88	163,609,007	86.55	5,498,105	3.36
管款-保管款							產						
專戶							淨資產	14,834,801	7.53	14,483,346	7.66	351,455	2.43
應收款項	7	0.00	0	0.00	7	0.00	淨資產	14,834,801	7.53	14,483,346	7.66	351,455	2.43
應收利息	7	0.00	0	0.00	7	0.00	淨資產	14,834,801	7.53	14,483,346	7.66	351,455	2.43
預付款項	57,840	0.03	0	0.00	57,840	0.00	累積餘額	14,834,801	7.53	14,483,346	7.66	351,455	2.43
預付費用	57,840	0.03	0	0.00	57,840	0.00							
長期貸墊款及	20	0.00	382	0.00	-362	-94.76							
準備金													
準備金	20	0.00	382	0.00	-362	-94.76							
退休及離職準	20	0.00	382	0.00	-362	-94.76							
備金													
固定資產	10,407,891	5.29	10,692,179	5.66	-284,288	-2.66							
土地改良物	2,820,366	1.43	3,548,476	1.88	-728,110	-20.52							
土地改良物	7,447,405	3.78	7,447,405	3.94	0	0.00							
累計折舊-土	-4,627,039	-2.35	-3,898,929	-2.06	-728,110	18.67							
地改良物													
房屋建築及設	1,031,078	0.52	1,172,907	0.62	-141,829	-12.09							
備													
合計：	196,904,867	100.00	189,042,328	100.00	7,862,539	4.16	合計：	196,904,867	100.00	189,042,328	100.00	7,862,539	4.16

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—臺南市西港區西港國民小學

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	%
房屋建築及設備	13,210,503	6.71	13,112,503	6.94	98,000	0.75							
累計折舊-房屋建築及設備	-12,179,425	-6.19	-11,939,596	-6.32	-239,829	2.01							
機械及設備	3,872,221	1.97	3,587,650	1.90	284,571	7.93							
累計折舊-機械及設備	-3,360,268	-1.71	-2,308,641	-1.22	-1,051,627	45.55							
交通及運輸設備	352,549	0.18	294,280	0.16	58,269	19.80							
累計折舊-交通及運輸設備	-556,701	-0.28	-480,970	-0.25	-75,731	15.75							
雜項設備	2,331,677	1.18	2,088,866	1.10	242,811	11.62							
累計折舊-雜項設備	-3,175,423	-1.61	-2,520,174	-1.33	-655,249	26.00							
無形資產	294	0.00	294	0.00	0	0.00							
電腦軟體	294	0.00	294	0.00	0	0.00							
其他資產	169,119,767	85.89	163,609,007	86.55	5,510,760	3.37							
什項資產	169,119,767	85.89	163,609,007	86.55	5,510,760	3.37							
暫付及待結轉帳項	12,655	0.01	0	0.00	12,655	0.00							
代管資產	169,107,112	85.88	163,609,007	86.55	5,498,105	3.36							
代管資產-土地	164,865,100	83.73	158,833,450	84.02	6,031,650	3.80							
代管資產-土地改良物	384,232	0.20	413,140	0.22	-28,908	-7.00							
代管資產-房屋及設備	3,820,890	1.94	4,325,716	2.29	-504,826	-11.67							
代管資產-機械及設備	10,557	0.01	10,557	0.01	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	2,352	0.00	2,352	0.00	0	0.00							
合計：	196,904,867	100.00	189,042,328	100.00	7,862,539	4.16	合計：	196,904,867	100.00	189,042,328	100.00	7,862,539	4.16

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—臺南市西港區西港國民小學

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	%
代管資產-什 項設備	23,981	0.01	23,792	0.01	189	0.79							
合計：	196,904,867	100.00	189,042,328	100.00	7,862,539	4.16	合計：	196,904,867	100.00	189,042,328	100.00	7,862,539	4.16

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—臺南市西港區西港國民小學

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	79,197,578	100.00			79,197,578	
徵收及依法分配收入	22,400	0.03			22,400	
違規罰款收入	22,400	0.03			22,400	
勞務收入	32,276	0.04			32,276	
服務收入	32,276	0.04			32,276	
財產收益	2,272,916	2.87			2,272,916	
財產孳息收入	658	0.00			658	
財產交易利益	790,594	1.00			790,594	
其他財產收入	1,481,664	1.87			1,481,664	
政府撥入收入	76,664,213	96.80			76,664,213	
公庫撥款收入	69,301,811	87.50			69,301,811	
政府其他撥入收入	7,362,402	9.30			7,362,402	
教學收入	24,835	0.03			24,835	
學雜費收入	24,835	0.03			24,835	
其他收入	180,938	0.23			180,938	
受贈收入	170,000	0.21			170,000	
雜項收入	10,938	0.01			10,938	
支出	78,846,123	99.56			78,846,123	
人事支出	73,492,696	92.80			73,492,696	
人事支出	73,492,696	92.80			73,492,696	
業務支出	2,602,881	3.29			2,602,881	
業務支出	2,602,881	3.29			2,602,881	
折舊、折耗及攤銷	2,750,546	3.47			2,750,546	
固定資產折舊	2,750,546	3.47			2,750,546	
本期賸餘（短絀）	351,455	0.44			351,455	
期初淨資產	14,483,346	18.29			14,483,346	
解繳公庫						
期末淨資產	14,834,801	18.73			14,834,801	

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—臺南市西港區西港國民小學

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)	351,455
8002 調整非現金項目	2,131,782
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,483,237
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	701,394
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-738,049
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-36,655
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	308,000
8404 減少短期債務及其他負債	-176,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	132,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,578,582
87 期初現金及約當現金	14,740,466
88 期末現金及約當現金	17,319,048

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)增加代管資產-5,498,105元; 增加應付代管資產+5,498,105元。

(2)減少退休及離職準備金+362元; 減少應付退休及離職金-362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。

00577-29

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區西港國民小學

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	76,755,320	2,442,258	79,197,578	收入
徵收及依法分配收入	22,400		22,400	徵收及依法分配收入
勞務收入	32,276		32,276	勞務收入
財產收入	658	2,272,258	2,272,916	財產收益
政府撥入收入	76,664,213		76,664,213	政府撥入收入
教學收入	24,835		24,835	教學收入
其他收入	10,938	170,000	180,938	其他收入
基金用途	76,119,577	2,726,546	78,846,123	支出
用人費用	73,492,696		73,492,696	人事支出
服務費用	1,701,016	901,865	2,602,881	業務支出
材料及用品費	285,937	-285,937		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	615,928	-615,928		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	24,000	-24,000		
		2,750,546	2,750,546	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	635,743	-284,288	351,455	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,790,873	10,692,473	14,483,346	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,426,616	10,408,185	14,834,801	期末淨資產

註：

主辦會計人員：陳淑妹



基金主持人：郭國成

