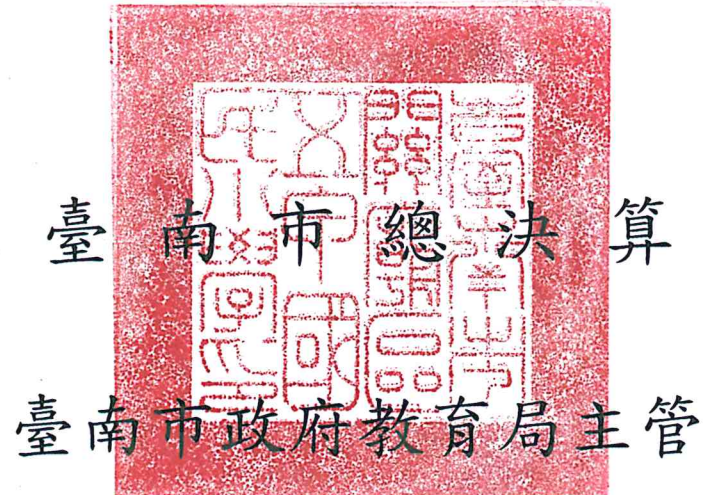


中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市關廟區五甲國民小學編

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	7-13	頁
3、資本資產明細表	第	14-15	頁
4、長期負債明細表	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	18	頁
6、員工人數彙計表	第	19	頁
7、用人費用彙計表	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	23	頁
10、各項費用彙計表	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	25	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	26-27	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81,558,000元，決算數94,871,750元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班27班，學生人數625人；附設幼兒園1班，學生人數27人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數25人。

110學年度上學期，實際招收普通班28班，學生人數645人；附設幼兒園1班，學生人數26人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數21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75,878,087元，較本年度法定預算數63,383,000元，增加12,495,087元，計增加19.71%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(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18,975,663元，較本年度法定預算數18,157,000元，增加818,663元，計增加4.51%。

(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，增進教學品質等。本年度決算數18,000元，本年度法定預算數18,000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95,731,425元，較法定預算數81,343,000元，增加14,388,425元，計增加17.69%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數595元，較法定預算數0元，增加595元。主要係因：幼兒園戶外遊戲場罰款等收入，按實際情形核實辦理。
2. 服務收入：決算數91,400元，較法定預算數30,000元，增加61,400元，計增加204.67%。主要係因：場地設施使用費收入，按實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數3,482元，較法定預算數1,000元，增加2,482元，計增加248.20%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數87,363,743元，較法定預算數81,277,000元，增加6,086,743元，計增加7.49%。
5. 政府其他撥入收入：決算數8,224,042元，較法定預算數0元，增加8,224,042元。主要

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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。

6. 學雜費收入：決算數35,240元，較法定預算數25,000元，增加10,240元，計增加40.96%。主要係因：幼兒園雜費收入，按實際情形核實辦理。

7. 雜項收入：決算數12,923元，較法定預算數10,000元，增加2,923元，計增加29.23%。主要係因：資源回收收入，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數94,871,750元，較法定預算數81,558,000元，增加13,313,750元，計增加16.32%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數75,878,087元，較法定預算數63,383,000元，增加12,495,087元，計增加19.71%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數18,975,663元，較法定預算數18,157,000元，增加818,663元，計增加4.51%。

3. 建築及設備計畫：決算數18,000元，法定預算數18,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀215,000元，本年度決算賸餘數859,675元，賸餘原因：用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入68,476元。

(二)投資活動之淨現金流出23,988元。

(三)籌資活動之淨現金流入166,680元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增211,168元。

期初現金及約當現金16,018,404元。

期末現金及約當現金16,229,572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	16,229,572	16,018,404	1.32
預付費用	41,880	52,882	-20.80
土地改良物	671,052	1,189,926	-43.61
房屋建築及設備	1,851,877	1,480,207	25.11
機械及設備	2,392,823	1,708,902	40.02
交通及運輸設備	104,077	87,630	18.77

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	2,374,487	2,493,204	-4.76
暫付及待結轉帳項	5,988	0	-
代管資產	629,938,831	628,642,449	0.21
資產合計	653,610,587	651,673,604	0.30

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係預付國小兼任及代課教師鐘點費調增差額撥款數不足所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係補助仁愛樓屋頂漏水改善工程等所致。
4. 機械及設備：主要增加係教育局移撥無線網路基地台等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係補助司令台上方增設監視器等所致。

(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	8,826,026	10,099,495	-12.61
應付費用	1,557,645	1,104,377	41.04
存入保證金	949,314	782,634	21.30
應付代管資產	629,938,831	628,642,449	0.21
負債合計	641,271,816	640,628,955	0.10

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係學習扶助等補助計畫於本年底前執行完畢並辦理核銷付款所致。
2. 應付費用：主要增加係採超併方式辦理之學年度補助款較上年度增加所致。
3. 存入保證金：主要增加係仁愛樓補強工程等保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額12,338,771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14,557,000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13,580,000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977,000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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

(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—臺南市關廟區五甲國民小學
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	81,343,000	100.00	95,731,425	100.00	14,388,425	17.69	89,807,845	100.00
41 徵收及依法分配收入			595	0.00	595	0.00	2,000	0.00
415 違規罰款收入			595	0.00	595	0.00	2,000	0.00
43 勞務收入	30,000	0.04	91,400	0.10	61,400	204.67	81,350	0.09
431 服務收入	30,000	0.04	91,400	0.10	61,400	204.67	81,350	0.09
45 財產收入	1,000	0.00	3,482	0.00	2,482	248.20	4,126	0.00
451 財產處分收入							1,720	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	3,482	0.00	2,482	248.20	2,406	0.00
46 政府撥入收入	81,277,000	99.92	95,587,785	99.85	14,310,785	17.61	89,684,756	99.86
462 公庫撥款收入	81,277,000	99.92	87,363,743	91.26	6,086,743	7.49	81,662,472	90.93
46Y 政府其他撥入收入			8,224,042	8.59	8,224,042	0.00	8,022,284	8.93
4S 教學收入	25,000	0.03	35,240	0.04	10,240	40.96	26,436	0.03
4S1 學雜費收入	25,000	0.03	35,240	0.04	10,240	40.96	26,436	0.03
4Y 其他收入	10,000	0.01	12,923	0.01	2,923	29.23	9,177	0.01
4YY 雜項收入	10,000	0.01	12,923	0.01	2,923	29.23	9,177	0.01
5 基金用途	81,558,000	100.00	94,871,750	100.00	13,313,750	16.32	92,188,221	100.00
53 國民教育計畫	63,383,000	77.72	75,878,087	79.98	12,495,087	19.71	72,974,762	79.16
5L 一般行政管理計畫	18,157,000	22.26	18,975,663	20.00	818,663	4.51	19,187,459	20.81
5M 建築及設備計畫	18,000	0.02	18,000	0.02		0.00	26,000	0.03
購建固定資產	18,000	0.02	18,000	0.02			26,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-215,000		859,675		1,074,675	-499.85	-2,380,376	
期初基金餘額	6,283,000		4,084,780		-2,198,220	-34.99	6,465,156	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,068,000		4,944,455		-1,123,545	-18.52	4,084,780	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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	81,343,000	95,731,425	14,388,425	17.69	
41 徵收及依法分配收入		595	595	0.00	
415 違規罰款收入		595	595	0.00	係幼兒園戶外遊戲場罰款等收入，按實際情形核實辦理。
43 勞務收入	30,000	91,400	61,400	204.67	
431 服務收入	30,000	91,400	61,400	204.67	係場地設施使用費收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	3,482	2,482	248.20	
454 利息收入	1,000	3,482	2,482	248.20	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	81,277,000	95,587,785	14,310,785	17.61	
462 公庫撥款收入	81,277,000	87,363,743	6,086,743	7.49	
46Y 政府其他撥入收入		8,224,042	8,224,042	0.00	係超收教育局之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	25,000	35,240	10,240	40.96	
4S1 學雜費收入	25,000	35,240	10,240	40.96	係幼兒園雜費收入，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	10,000	12,923	2,923	29.23	
4YY 雜項收入	10,000	12,923	2,923	29.23	係資源回收收入，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	81,558,000	94,871,750	13,313,750	16.32	
53 國民教育計畫	63,383,000	75,878,087	12,495,087	19.71	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，依簡化流程超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	63,383,000	75,878,087	12,495,087	19.71	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		313,776	313,776		
1 用人費用		313,776	313,776		
11 正式員額薪資		313,776	313,776		
113 職員薪金		313,776	313,776		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		792,676	792,676		
1 用人費用		792,676	792,676		
11 正式員額薪資		537,545	537,545		
113 職員薪金		537,545	537,545		
15 獎金		158,481	158,481		
151 考績獎金		97,280	97,280		
152 年終獎金		61,201	61,201		
16 退休及卹償金		48,868	48,868		
161 職員退休及離職金		48,868	48,868		
18 福利費		47,782	47,782		
181 分擔員工保險費		47,782	47,782		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		22,848	22,848		
1 用人費用		22,848	22,848		
12 聘僱及兼職人員薪資		22,848	22,848		
124 兼職人員酬金		22,848	22,848		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		768,460	768,460		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		768,460	768,460		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		768,460	768,460		
743 獎勵費用		768,460	768,460		
53210304 國小合理教師員額編制		3,082,379	3,082,379		
1 用人費用		3,082,379	3,082,379		
11 正式員額薪資		1,952,777	1,952,777		
113 職員薪金		1,952,777	1,952,777		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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		504,960	504,960		
124 兼職人員酬金		504,960	504,960		
15 獎金		199,499	199,499		
152 年終獎金		199,499	199,499		
16 退休及卹償金		133,801	133,801		
161 職員退休及離職金		133,801	133,801		
18 福利費		291,342	291,342		
181 分擔員工保險費		291,342	291,342		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		3,407,200	3,407,200		
1 用人費用		3,407,200	3,407,200		
11 正式員額薪資		2,328,641	2,328,641		
113 職員薪金		2,328,641	2,328,641		
12 聘僱及兼職人員薪資		296,320	296,320		
124 兼職人員酬金		296,320	296,320		
15 獎金		280,995	280,995		
152 年終獎金		280,995	280,995		
16 退休及卹償金		232,829	232,829		
161 職員退休及離職金		232,829	232,829		
18 福利費		268,415	268,415		
181 分擔員工保險費		268,415	268,415		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		51,180	51,180		
1 用人費用		51,180	51,180		
12 聘僱及兼職人員薪資		51,180	51,180		
124 兼職人員酬金		51,180	51,180		
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		1,192,009	1,192,009		
1 用人費用		1,190,549	1,190,549		
11 正式員額薪資		1,077,832	1,077,832		
113 職員薪金		1,077,832	1,077,832		
13 超時工作報酬		7,200	7,200		
131 加班費		7,200	7,200		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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		32,624	32,624		
161 職員退休及離職金		32,624	32,624		
18 福利費		72,804	72,804		
181 分擔員工保險費		72,804	72,804		
19 提繳費		89	89		
191 提繳工資墊償費用		89	89		
2 服務費用		1,460	1,460		
27 一般服務費		1,460	1,460		
27F 體育活動費		1,460	1,460		
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)		137,108	137,108		
1 用人費用		137,108	137,108		
11 正式員額薪資		53,130	53,130		
113 職員薪金		53,130	53,130		
12 聘僱及兼職人員薪資		80,466	80,466		
124 兼職人員酬金		80,466	80,466		
16 退休及卹償金		2,756	2,756		
161 職員退休及離職金		2,756	2,756		
18 福利費		756	756		
181 分擔員工保險費		756	756		
53220000 各校經常門分支計畫	63,383,000	65,756,080	2,373,080	3.74	
1 用人費用	60,673,000	63,300,382	2,627,382	4.33	
11 正式員額薪資	42,682,000	42,890,004	208,004	0.49	
113 職員薪金	42,299,000	42,507,264	208,264	0.49	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：係教師借調教育局聘用代理教師等所致。
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	352,000	586,667	234,667	66.67	
124 兼職人員酬金	352,000	586,667	234,667	66.67	
13 超時工作報酬	556,000	589,944	33,944	6.11	
131 加班費	556,000	589,944	33,944	6.11	
15 獎金	8,782,000	10,610,201	1,828,201	20.82	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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	%	
151 考績獎金	3,631,000	5,370,508	1,739,508	47.91	
152 年終獎金	5,151,000	5,239,693	88,693	1.72	
16 退休及卹償金	4,261,000	4,035,155	-225,845	-5.30	
161 職員退休及離職金	4,238,000	4,011,179	-226,821	-5.35	
162 工員退休及離職金	23,000	23,976	976	4.24	
18 福利費	4,040,000	4,588,196	548,196	13.57	
181 分擔員工保險費	3,591,000	4,195,895	604,895	16.84	
183 傷病醫藥費		16,500	16,500		
18Y 其他福利費	449,000	375,801	-73,199	-16.30	
19 提繳費		215	215		
191 提繳工資墊償費用		215	215		
2 服務費用	2,232,000	1,980,631	-251,369	-11.26	
21 水電費	439,000	261,268	-177,732	-40.49	
212 工作場所電費	389,000	227,450	-161,550	-41.53	
214 工作場所水費	50,000	33,818	-16,182	-32.36	
22 郵電費	110,000	90,807	-19,193	-17.45	
221 郵費	20,000	23,635	3,635	18.18	
222 電話費	60,000	45,759	-14,241	-23.74	
224 數據通信費	30,000	21,413	-8,587	-28.62	
23 旅運費	98,000	53,954	-44,046	-44.94	
231 國內旅費	98,000	53,954	-44,046	-44.94	
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	90,605	25,605	39.39	
241 印刷及裝訂費	65,000	90,605	25,605	39.39	
25 修理保養及保固費	312,000	301,923	-10,077	-3.23	
252 一般房屋修護費	49,000	115,925	66,925	136.58	
254 其他建築修護費	34,000	4,360	-29,640	-87.18	
255 機械及設備修護費	61,000	52,568	-8,432	-13.82	
256 交通及運輸設備修護費	53,000	31,800	-21,200	-40.00	
257 雜項設備修護費	115,000	97,270	-17,730	-15.42	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	1,125,000	1,069,874	-55,126	-4.90	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	2,470	-1,530	-38.25	
277 代理(辦)費	43,000	24,805	-18,195	-42.31	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	479,000	443,080	-35,920	-7.50	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101,000元)，決算數383,080元(不含機械保全60,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、健康中心涼被床單清洗、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	558,000	558,639	639	0.11	
27F 體育活動費	41,000	40,880	-120	-0.29	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558,000元，決算數558,639元，內容：進用身心障礙人士1名、臨時僱工4名。
28 專業服務費	8,000	40,200	32,200	402.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,664	7,664		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	32,536	24,536	306.70	
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	417,000	431,287	14,287	3.43	
31 使用材料費	5,000	1,008	-3,992	-79.84	
312 燃料	5,000	1,008	-3,992	-79.84	
32 用品消耗	412,000	430,279	18,279	4.44	
321 辦公(事務)用品	292,000	377,214	85,214	29.18	
322 報章雜誌	7,000	3,600	-3,400	-48.57	
323 農業與園藝用品及環境美化費	42,000	42,282	282	0.67	
324 化學藥劑與實驗用品	1,000		-1,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	7,183	-2,817	-28.17	
32Y 其他用品消耗	60,000		-60,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	42,000	-13,000	-23.64	
44 交通及運輸設備租金	25,000		-25,000	-100.00	
442 車租	25,000		-25,000	-100.00	
45 雜項設備租金	30,000	42,000	12,000	40.00	
451 雜項設備租金	30,000	42,000	12,000	40.00	
6 稅捐及規費(強制費)		780	780		
66 規費		780	780		
661 行政規費與強制費		780	780		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
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	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		299,371	299,371		
2 服務費用		299,371	299,371		
27 一般服務費		299,371	299,371		
27D 計時與計件人員酬金		299,371	299,371		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299,371元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		19,000	19,000		
28 專業服務費		19,000	19,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,000	19,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		2,400	2,400		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
279 外包費		2,400	2,400		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數2,400元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
5L 一般行政管理計畫	18,157,000	18,975,663	818,663	4.51	
5L1 行政管理及推展	18,157,000	18,975,663	818,663	4.51	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	18,157,000	18,022,027	-134,973	-0.74	
1 用人費用	18,133,000	18,000,027	-132,973	-0.73	
16 退休及卹償金	18,133,000	18,000,027	-132,973	-0.73	
161 職員退休及離職金	17,795,000	17,711,919	-83,081	-0.47	
163 卹償金	338,000	288,108	-49,892	-14.76	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	22,000	-2,000	-8.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	22,000	-2,000	-8.33	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	22,000	-2,000	-8.33	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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	%	
5L100400 調整待遇及其他經費		953,636	953,636		
1 用人費用		953,636	953,636		
16 退休及卹償金		156,000	156,000		
162 工員退休及離職金		156,000	156,000		
18 福利費		797,636	797,636		
181 分擔員工保險費		15,356	15,356		
18Y 其他福利費		782,280	782,280		
5M 建築及設備計畫	18,000	18,000			
5M4 其他設備	18,000	18,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	18,000	18,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,000	18,000			
51 購建固定資產	18,000	18,000			
516 購置雜項設備	18,000	18,000			

臺南市關廟區五甲國民小學

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		
4,492,073		389,701	3,667,925	7,394,316
			518,874	671,052
2,290,565			1,918,895	1,851,877
1,489,886		32,174	773,791	2,392,823
58,000			41,553	104,077
653,622		357,527	414,812	2,374,487

註：

臺南市關廟區五甲國民小學

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—臺南市關廟區五甲國民小學

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								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		18,000			18,000	18,000		
雜項設備		18,000			18,000	18,000		
購建中固定資產								
合 計		18,000			18,000	18,000		

;

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	51	64	13	教師57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：係提高員額編制至每班1.65名4人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)，專任輔導教師1人(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函)，國小合理教師員額編制教師4人(核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101531528號函)，幼兒園依法改制增置教保員2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1班1人(核准文號：110年10月15日南市教課(二)字第1101196016號函)，1師借調教育局1人(核准文號：110年3月31日南市教課(二)字第1100413024號函)。
職員	50	64	14	
工友	1		-1	
合 計	51	64	13	

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1名、臨時僱工4名、進用身心障礙人士1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、健康中心涼被床單清洗、校園水塔清洗等勞力外包

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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
49,187,305		597,144		11,249,176	4,486,033		5,269,295	304	70,789,257	1,542,441	72,331,698
49,187,305		597,144		11,243,784	4,432,452		5,131,029	304	70,592,018		70,592,018
				5,392	53,581		138,266		197,239	1,542,441	1,739,680
					18,156,027		797,636		18,953,663		18,953,663
					156,000		797,636		953,636		953,636
					18,000,027				18,000,027		18,000,027
49,187,305		597,144		11,249,176	22,642,060		6,066,931	304	89,742,920	1,542,441	91,285,361

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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—臺南市關廟區五甲國民小學
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			81,558,000		94,871,750			13,313,750	16.32	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，依簡化流程超支併決算方式辦理。
國民教育計畫			63,383,000		75,878,087			12,495,087	19.71	
一般行政管理計畫			18,157,000		18,975,663			818,663	4.51	
建築及設備計畫			18,000		18,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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	78,806,000	91,285,361	12,479,361	15.84
11 正式員額薪資	42,682,000	49,187,305	6,505,305	15.24
12 聘僱及兼職人員薪資	352,000	1,542,441	1,190,441	338.19
13 超時工作報酬	556,000	597,144	41,144	7.40
15 獎金	8,782,000	11,249,176	2,467,176	28.09
16 退休及卹償金	22,394,000	22,642,060	248,060	1.11
18 福利費	4,040,000	6,066,931	2,026,931	50.17
19 提繳費	0	304	304	0.00
2 服務費用	2,232,000	2,302,862	70,862	3.17
21 水電費	439,000	261,268	-177,732	-40.49
22 郵電費	110,000	90,807	-19,193	-17.45
23 旅運費	98,000	53,954	-44,046	-44.94
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	90,605	25,605	39.39
25 修理保養及保固費	312,000	301,923	-10,077	-3.23
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,125,000	1,373,105	248,105	22.05
28 專業服務費	8,000	59,200	51,200	640.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	417,000	431,287	14,287	3.43
31 使用材料費	5,000	1,008	-3,992	-79.84
32 用品消耗	412,000	430,279	18,279	4.44
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	42,000	-13,000	-23.64
44 交通及運輸設備租金	25,000	0	-25,000	-100.00
45 雜項設備租金	30,000	42,000	12,000	40.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,000	18,000	0	0.00
51 購建固定資產	18,000	18,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	780	780	0.00
66 規費	0	780	780	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	791,460	761,460	2,538.20
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	790,460	766,460	3,193.58
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	81,558,000	94,871,750	13,313,750	16.32

臺南市地方教育發展基金－臺南市關廟區五甲國民小學
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	558,000	884,674	326,674	58.54	
27D 計時與計件人員酬金	558,000	858,010	300,010	53.77	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		26,664	26,664		

中華民國110年12月31日

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	653,610,587	100.00	651,673,604	100.00	1,936,983	0.30	負 債	641,271,816	98.11	640,628,955	98.31	642,861	0.10
流動資產	16,271,452	2.49	16,071,286	2.47	200,166	1.25	流動負債	10,383,671	1.59	11,203,872	1.72	-820,201	-7.32
現金	16,229,572	2.48	16,018,404	2.46	211,168	1.32	應付款項	10,383,671	1.59	11,203,872	1.72	-820,201	-7.32
銀行存款	16,229,572	2.48	16,018,404	2.46	211,168	1.32	應付代收款	8,826,026	1.35	10,099,495	1.55	-1,273,469	-12.61
銀行存款-市 庫存款	6,460,220	0.99	5,136,275	0.79	1,323,945	25.78	應付代收款	8,826,026	1.35	10,099,495	1.55	-1,273,469	-12.61
銀行存款-保 管款-代收款 專戶	6,865,753	1.05	8,109,162	1.24	-1,243,409	-15.33	應付費用	1,557,645	0.24	1,104,377	0.17	453,268	41.04
銀行存款-保 管款-教育儲 蓄專戶	240,265	0.04	133,692	0.02	106,573	79.72	應付費用	1,557,645	0.24	1,104,377	0.17	453,268	41.04
銀行存款-保 管款-午餐專 戶	121,145	0.02	201,018	0.03	-79,873	-39.73	其他負債	630,888,145	96.52	629,425,083	96.59	1,463,062	0.23
銀行存款-保 管款-其他	1,592,875	0.24	1,655,623	0.25	-62,748	-3.79	什項負債	630,888,145	96.52	629,425,083	96.59	1,463,062	0.23
銀行存款-保 管款-保管款 專戶	949,314	0.15	782,634	0.12	166,680	21.30	存入保證金	949,314	0.15	782,634	0.12	166,680	21.30
預付款項	41,880	0.01	52,882	0.01	-11,002	-20.80	存入保證金	949,314	0.15	782,634	0.12	166,680	21.30
預付費用	41,880	0.01	52,882	0.01	-11,002	-20.80	應付代管資產	629,938,831	96.38	628,642,449	96.47	1,296,382	0.21
固定資產	7,394,316	1.13	6,959,869	1.07	434,447	6.24	應付代管資 產	629,938,831	96.38	628,642,449	96.47	1,296,382	0.21
土地改良物	671,052	0.10	1,189,926	0.18	-518,874	-43.61	淨資產	12,338,771	1.89	11,044,649	1.69	1,294,122	11.72
土地改良物	3,903,589	0.60	3,903,589	0.60	0	0.00	淨資產	12,338,771	1.89	11,044,649	1.69	1,294,122	11.72
累計折舊-土 地改良物	-3,232,537	-0.49	-2,713,663	-0.42	-518,874	19.12	淨資產	12,338,771	1.89	11,044,649	1.69	1,294,122	11.72
房屋建築及設 備	1,851,877	0.28	1,480,207	0.23	371,670	25.11	累積餘額	12,338,771	1.89	11,044,649	1.69	1,294,122	11.72
房屋建築及設 備	17,833,915	2.73	15,543,350	2.39	2,290,565	14.74							
累計折舊-房 屋建築及設備	-15,982,038	-2.45	-14,063,143	-2.16	-1,918,895	13.64							
機械及設備	2,392,823	0.37	1,708,902	0.26	683,921	40.02							
機械及設備	5,895,232	0.90	4,437,520	0.68	1,457,712	32.85							
累計折舊-機 械及設備	-3,502,409	-0.54	-2,728,618	-0.42	-773,791	28.36							
合計：	653,610,587	100.00	651,673,604	100.00	1,936,983	0.30	合計：	653,610,587	100.00	651,673,604	100.00	1,936,983	0.30

0

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—臺南市關廟區五甲國民小學
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	104,077	0.02	87,630	0.01	16,447	18.77							
交通及運輸設備	352,238	0.05	294,238	0.05	58,000	19.71							
累計折舊-交通及運輸設備	-248,161	-0.04	-206,608	-0.03	-41,553	20.11							
雜項設備	2,374,487	0.36	2,493,204	0.38	-118,717	-4.76							
雜項設備	5,757,761	0.88	5,461,666	0.84	296,095	5.42							
累計折舊-雜項設備	-3,383,274	-0.52	-2,968,462	-0.46	-414,812	13.97							
其他資產	629,944,819	96.38	628,642,449	96.47	1,302,370	0.21							
什項資產	629,944,819	96.38	628,642,449	96.47	1,302,370	0.21							
暫付及待結轉帳項	5,988	0.00	0	0.00	5,988	0.00							
代管資產	629,938,831	96.38	628,642,449	96.47	1,296,382	0.21							
代管資產-土地	581,545,374	88.97	578,954,095	88.84	2,591,279	0.45							
代管資產-土地改良物	16,164	0.00	45,270	0.01	-29,106	-64.29							
代管資產-房屋及設備	47,946,976	7.34	49,195,276	7.55	-1,248,300	-2.54							
代管資產-機械及設備	409,548	0.06	423,168	0.06	-13,620	-3.22							
代管資產-交通及運輸設備	6,476	0.00	6,579	0.00	-103	-1.57							
代管資產-什項設備	14,293	0.00	18,061	0.00	-3,768	-20.86							
合計：	653,610,587	100.00	651,673,604	100.00	1,936,983	0.30	合計：	653,610,587	100.00	651,673,604	100.00	1,936,983	0.30
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—臺南市關廟區五甲國民小學

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	100,205,498	100.00			100,205,498	
徵收及依法分配收入	595	0.00			595	
違規罰款收入	595	0.00			595	
勞務收入	91,400	0.09			91,400	
服務收入	91,400	0.09			91,400	
財產收益	4,397,555	4.39			4,397,555	
財產孳息收入	3,482	0.00			3,482	
財產交易利益	2,073,070	2.07			2,073,070	
其他財產收入	2,321,003	2.32			2,321,003	
政府撥入收入	95,587,785	95.39			95,587,785	
公庫撥款收入	87,363,743	87.18			87,363,743	
政府其他撥入收入	8,224,042	8.21			8,224,042	
教學收入	35,240	0.04			35,240	
學雜費收入	35,240	0.04			35,240	
其他收入	92,923	0.09			92,923	
受贈收入	80,000	0.08			80,000	
雜項收入	12,923	0.01			12,923	
支出	98,911,376	98.71			98,911,376	
人事支出	91,285,361	91.10			91,285,361	
人事支出	91,285,361	91.10			91,285,361	
業務支出	3,568,389	3.56			3,568,389	
業務支出	3,568,389	3.56			3,568,389	
財產損失	3,899	0.00			3,899	
財產交易損失	3,899	0.00			3,899	
折舊、折耗及攤銷	4,053,727	4.05			4,053,727	
固定資產折舊	4,053,727	4.05			4,053,727	
本期賸餘（短絀）	1,294,122	1.29			1,294,122	
期初淨資產	11,044,649	11.02			11,044,649	
解繳公庫						
期末淨資產	12,338,771	12.31			12,338,771	

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—臺南市關廟區五甲國民小學

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)	1,294,122
8002 調整非現金項目	-1,225,646
81 業務活動之淨現金流入(流出)	68,476
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	499,638
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-523,626
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-23,988
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,103,980
8404 減少短期債務及其他負債	-937,300
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	166,680
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	211,168
87 期初現金及約當現金	16,018,404
88 期末現金及約當現金	16,229,572

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,296,382元；增加應付代管資產+1,296,382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—臺南市關廟區五甲國民小學

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	95,731,425	4,474,073	100,205,498	收入
徵收及依法分配收入	595		595	徵收及依法分配收入
勞務收入	91,400		91,400	勞務收入
財產收入	3,482	4,394,073	4,397,555	財產收益
政府撥入收入	95,587,785		95,587,785	政府撥入收入
教學收入	35,240		35,240	教學收入
其他收入	12,923	80,000	92,923	其他收入
基金用途	94,871,750	4,039,626	98,911,376	支出
用人費用	91,285,361		91,285,361	人事支出
服務費用	2,302,862	1,265,527	3,568,389	業務支出
材料及用品費	431,287	-431,287		
租金、償債、利息及相關手續費	42,000	-42,000		
稅捐及規費(強制費)	780	-780		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	791,460	-791,460		
		3,899	3,899	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,000	-18,000		
		4,053,727	4,053,727	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	859,675	434,447	1,294,122	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,084,780	6,959,869	11,044,649	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,944,455	7,394,316	12,338,771	期末淨資產

註：

主辦會計人員：吳風誼



基金主持人：林俊明

