

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)

臺南市永康區五王國民小學編

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	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	29	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 104,053,000 元，決算數 115,811,640 元。

(一)國民教育業務計畫：

109 學年度下學期，實際招收普通班 34 班，學生人數 887 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 56 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 34 班，學生人數 893 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 51 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 101,437,545 元，較本年度法定預算數 93,777,000 元，增加 7,660,545 元，計增加 8.17%，主要係因：辦理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計畫，因未及於 110 年度編列預算，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 14,374,095 元，較本年度法定預算數 10,276,000 元，增加 4,098,095 元，計增加 39.88%。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 119,137,764 元，較法定預算數 103,916,000 元，增加 15,221,764 元，計增加 14.65%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 7,400 元，較法定預算數 30,000 元，減少 22,600 元，計減少 75.33%。主要係因：場地租借收入較預期少，按實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數 16,140 元，較法定預算數 0 元，增加 16,140 元。主要係因：係耐震補強工程鐵捲門報廢等收入，按實際情形核實辦理。
3. 租金收入：決算數 60,332 元，較法定預算數 60,000 元，增加 332 元，計增加 0.55%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

4. 利息收入：決算數 2,662 元，較法定預算數 2,000 元，增加 662 元，計增加 33.10%。
主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 110,152,313 元，較法定預算數 103,768,000 元，增加 6,384,313 元，計增加 6.15%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數 8,818,315 元，較法定預算數 0 元，增加 8,818,315 元。主要係因：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。
7. 學雜費收入：決算數 71,270 元，較法定預算數 50,000 元，增加 21,270 元，計增加 42.54%。主要係因：幼兒園學雜費等超收所致。
8. 雜項收入：決算數 9,332 元，較法定預算數 6,000 元，增加 3,332 元，計增加 55.53%。主要係因：資源回收收入等超收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 115,811,640 元，較法定預算數 104,053,000 元，增加 11,758,640 元，計增加 11.30%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 101,437,545 元，較法定預算數 93,777,000 元，增加 7,660,545 元，計增加 8.17%。主要係因：辦理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計畫，因未及於 110 年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 14,374,095 元，較法定預算數 10,276,000 元，增加 4,098,095 元，計增加 39.88%。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、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 137,000 元，本年度決算賸餘數 3,326,124 元，賸餘原因：用人費用依實際員額支付致人事費結餘。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 3,905,724 元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

- (二)投資活動之淨現金流入 0 元。
 (三)籌資活動之淨現金流入 733,920 元。
 (四)本年度現金及約當現金之淨增 4,639,644 元。
 期初現金及約當現金 16,523,544 元。
 期末現金及約當現金 21,163,188 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	21,163,188	16,523,544	28.08
預付費用	35,760	3,120	1,046.15
房屋建築及設備	11,946,887	12,386,507	-3.55
機械及設備	3,152,733	2,701,795	16.69
交通及運輸設備	142,006	142,021	-0.01
雜項設備	2,301,878	1,740,672	32.24
代管資產	1,001,916,822	983,226,909	1.90
資產合計	1,040,659,274	1,016,724,568	2.35

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學年度計畫經費，結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要增加係 110 年度國小兼任及代課教師鐘點費調增差額補助款尚未撥入學校。
3. 機械及設備：主要增加係新增教育局撥入無線網路基地台 59 台等財產。
4. 雜項設備：主要增加係教育局補助圖書一批等財產。

(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	10,082,769	10,130,639	-0.47
應付費用	1,749,340	1,089,230	60.60
存入保證金	2,884,326	2,150,406	34.13
應付代管資產	1,001,916,822	983,226,909	1.90
負債合計	1,016,633,257	996,597,184	2.01

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 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等為學年度經費轉入下年度繼續執行。
2. 存入保證金：主要增加係耐震補強工程等保固保證金。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

(三)淨資產為累積餘額 24,026,017 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 15,467,000 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 11,366,000 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 4,101,000 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—臺南市永康區五王國民小學
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	103,916,000	100.00	119,137,764	100.00	15,221,764	14.65	114,964,600	100.00
43 勞務收入	30,000	0.03	7,400	0.01	-22,600	-75.33	2,000	0.00
431服務收入	30,000	0.03	7,400	0.01	-22,600	-75.33	2,000	0.00
45 財產收入	62,000	0.06	79,134	0.07	17,134	27.64	23,444	0.02
451財產處分收入			16,140	0.01	16,140	0.00	21,010	0.02
452租金收入	60,000	0.06	60,332	0.05	332	0.55		
454利息收入	2,000	0.00	2,662	0.00	662	33.10	2,434	0.00
46 政府撥入收入	103,768,000	99.86	118,970,628	99.86	15,202,628	14.65	114,847,862	99.90
462公庫撥款收入	103,768,000	99.86	110,152,313	92.46	6,384,313	6.15	105,975,987	92.18
46Y政府其他撥入收入			8,818,315	7.40	8,818,315	0.00	8,871,875	7.72
4S 教學收入	50,000	0.05	71,270	0.06	21,270	42.54	75,080	0.07
4S1學雜費收入	50,000	0.05	71,270	0.06	21,270	42.54	75,080	0.07
4Y 其他收入	6,000	0.01	9,332	0.01	3,332	55.53	16,214	0.01
4YY雜項收入	6,000	0.01	9,332	0.01	3,332	55.53	16,214	0.01
5 基金用途	104,053,000	100.00	115,811,640	100.00	11,758,640	11.30	115,220,771	100.00
53 國民教育計畫	93,777,000	90.12	101,437,545	87.59	7,660,545	8.17	102,567,302	89.02
5L 一般行政管理計畫	10,276,000	9.88	14,374,095	12.41	4,098,095	39.88	12,653,469	10.98
本期賸餘 (短絀-)	-137,000		3,326,124		3,463,124	-2,527.83	-256,171	
期初基金餘額	2,893,000		3,156,389		263,389	9.10	3,412,560	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,756,000		6,482,513		3,726,513	135.21	3,156,389	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	103,916,000	119,137,764	15,221,764	14.65	
43 勞務收入	30,000	7,400	-22,600	-75.33	
431服務收入	30,000	7,400	-22,600	-75.33	場地租借收入較預期少，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	62,000	79,134	17,134	27.64	
451財產處分收入		16,140	16,140	0.00	係耐震補強工程鐵捲門報廢等收入，按實際情形核實辦理。
452租金收入	60,000	60,332	332	0.55	
454利息收入	2,000	2,662	662	33.10	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	103,768,000	118,970,628	15,202,628	14.65	
462公庫撥款收入	103,768,000	110,152,313	6,384,313	6.15	
46Y政府其他撥入收入		8,818,315	8,818,315	0.00	係屬國中小輔導教師人力運用計畫（專任）經費超併計畫等補助款，依規定以超支併決算辦理。
4S 教學收入	50,000	71,270	21,270	42.54	
4S1學雜費收入	50,000	71,270	21,270	42.54	幼兒園學雜費等超收所致。
4Y 其他收入	6,000	9,332	3,332	55.53	
4YY雜項收入	6,000	9,332	3,332	55.53	資源回收收入超收所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	104,053,000	115,811,640	11,758,640	11.30	
53 國民教育計畫	93,777,000	101,437,545	7,660,545	8.17	53國民教育計畫增加原因：係辦理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，因未及於110年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	93,777,000	101,437,545	7,660,545	8.17	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		400,388	400,388		
1 用人費用		400,388	400,388		
11 正式員額薪資		400,388	400,388		
113 職員薪金		400,388	400,388		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		872,811	872,811		
1 用人費用		872,811	872,811		
11 正式員額薪資		630,170	630,170		
113 職員薪金		630,170	630,170		
15 獎金		131,243	131,243		
151 考績獎金		53,115	53,115		
152 年終獎金		78,128	78,128		
16 退休及卹償金		58,194	58,194		
161 職員退休及離職金		58,194	58,194		
18 福利費		53,204	53,204		
181 分擔員工保險費		53,204	53,204		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		13,071	13,071		
1 用人費用		13,071	13,071		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,800	12,800		
124 兼職人員酬金		12,800	12,800		
18 福利費		271	271		
181 分擔員工保險費		271	271		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,003,964	1,003,964		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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		1,003,964	1,003,964		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,003,964	1,003,964		
743 獎勵費用		1,003,964	1,003,964		
53210304 國小合理教師員額編制		3,481,917	3,481,917		
1 用人費用		3,481,917	3,481,917		
11 正式員額薪資		2,033,762	2,033,762		
113 職員薪金		2,033,762	2,033,762		
12 聘僱及兼職人員薪資		695,360	695,360		
124 兼職人員酬金		695,360	695,360		
15 獎金		297,520	297,520		
152 年終獎金		297,520	297,520		
16 退休及卹償金		139,737	139,737		
161 職員退休及離職金		139,737	139,737		
18 福利費		315,538	315,538		
181 分擔員工保險費		315,538	315,538		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		3,630,936	3,630,936		
1 用人費用		3,630,936	3,630,936		
11 正式員額薪資		2,568,163	2,568,163		
113 職員薪金		2,568,163	2,568,163		
12 聘僱及兼職人員薪資		230,720	230,720		
124 兼職人員酬金		230,720	230,720		
15 獎金		323,124	323,124		
152 年終獎金		323,124	323,124		
16 退休及卹償金		250,010	250,010		
161 職員退休及離職金		250,010	250,010		
18 福利費		258,919	258,919		
181 分擔員工保險費		258,919	258,919		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		38,280	38,280		
1 用人費用		38,280	38,280		
12 聘僱及兼職人員薪資		38,280	38,280		
124 兼職人員酬金		38,280	38,280		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	%	
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		1,169,026	1,169,026		
1 用人費用		1,169,026	1,169,026		
11 正式員額薪資		1,073,822	1,073,822		
113 職員薪金		1,073,822	1,073,822		
16 退休及卹償金		31,365	31,365		
161 職員退休及離職金		31,365	31,365		
18 福利費		63,839	63,839		
181 分擔員工保險費		63,839	63,839		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		54,388	54,388		
1 用人費用		54,388	54,388		
11 正式員額薪資		54,388	54,388		
113 職員薪金		54,388	54,388		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		70,450	70,450		
1 用人費用		70,450	70,450		
11 正式員額薪資		22,130	22,130		
113 職員薪金		22,130	22,130		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,320	48,320		
124 兼職人員酬金		48,320	48,320		
53220000 各校經常門分支計 畫	93,777,000	90,333,059	-3,443,941	-3.67	
1 用人費用	90,694,000	87,730,333	-2,963,667	-3.27	
11 正式員額薪資	62,289,000	58,298,544	-3,990,456	-6.41	
113 職員薪金	61,141,000	57,517,631	-3,623,369	-5.93	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：係用人費用依實際員額支付 致人事費結餘。
114 工員工資	1,148,000	780,913	-367,087	-31.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	493,000	1,201,963	708,963	143.81	
122 約僱職員薪金		360,038	360,038		
124 兼職人員酬金	493,000	841,925	348,925	70.78	
13 超時工作報酬	706,000	621,288	-84,712	-12.00	
131 加班費	706,000	621,288	-84,712	-12.00	
15 獎金	15,336,000	15,487,290	151,290	0.99	
151 考績獎金	7,734,000	7,947,718	213,718	2.76	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	%	
152 年終獎金	7,602,000	7,539,572	-62,428	-0.82	
16 退休及卹償金	6,101,000	5,711,091	-389,909	-6.39	
161 職員退休及離職金	6,032,000	5,664,229	-367,771	-6.10	
162 工員退休及離職金	69,000	46,862	-22,138	-32.08	
18 福利費	5,769,000	6,410,157	641,157	11.11	
181 分擔員工保險費	5,234,000	5,980,520	746,520	14.26	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	535,000	420,137	-114,863	-21.47	
2 服務費用	2,649,000	2,185,046	-463,954	-17.51	
21 水電費	560,000	478,201	-81,799	-14.61	
212 工作場所電費	440,000	376,705	-63,295	-14.39	
214 工作場所水費	120,000	101,496	-18,504	-15.42	
22 郵電費	138,000	87,116	-50,884	-36.87	
221 郵費	30,000	18,093	-11,907	-39.69	
222 電話費	48,000	43,056	-4,944	-10.30	
224 數據通信費	60,000	25,967	-34,033	-56.72	
23 旅運費	95,000	14,213	-80,787	-85.04	
231 國內旅費	95,000	14,213	-80,787	-85.04	
24 印刷裝訂與廣告費	36,000	27,265	-8,735	-24.26	
241 印刷及裝訂費	36,000	27,265	-8,735	-24.26	
25 修理保養及保固費	678,000	480,160	-197,840	-29.18	
252 一般房屋修護費	104,000	99,975	-4,025	-3.87	
254 其他建築修護費	30,000		-30,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	395,000	235,022	-159,978	-40.50	
256 交通及運輸設備修護費	16,000	27,948	11,948	74.68	
257 雜項設備修護費	133,000	117,215	-15,785	-11.87	
27 一般服務費	1,058,000	1,004,891	-53,109	-5.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
277 代理(辦)費	84,000	63,115	-20,885	-24.86	
279 外包費	539,000	470,000	-69,000	-12.80	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數438,000元(不含機械保全101,000元)，決算數438,000元(不含機械保全32,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	378,000	425,546	47,546	12.58	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378,000元，決算數425,546元，內容：進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	57,000	46,200	-10,800	-18.95	
28 專業服務費	12,000	21,200	9,200	76.67	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	4,000	1,000	33.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	9,000	17,200	8,200	91.11	
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	433,000	412,280	-20,720	-4.79	
31 使用材料費	3,000		-3,000	-100.00	
312 燃料	3,000		-3,000	-100.00	
32 用品消耗	430,000	412,280	-17,720	-4.12	
321 辦公(事務)用品	317,000	339,559	22,559	7.12	
322 報章雜誌	24,000	10,650	-13,350	-55.63	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	42,000	42,071	71	0.17	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	20,000	20,000			
32Y 其他用品消耗	27,000		-27,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費		4,400	4,400		
45 雜項設備租金		4,400	4,400		
451 雜項設備租金		4,400	4,400		
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			
53221502 特教學生助理人員		327,255	327,255		
2 服務費用		327,255	327,255		
27 一般服務費		327,255	327,255		
27D 計時與計件人員酬金		327,255	327,255		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327,255元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		16,800	16,800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	%	
28 專業服務費		16,800	16,800		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		16,800	16,800		
3 材料及用品費		1,200	1,200		
32 用品消耗		1,200	1,200		
321 辦公（事務）用品		1,200	1,200		
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	10,276,000	14,374,095	4,098,095	39.88	5L一般行政管理計畫增加原 因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	10,276,000	14,374,095	4,098,095	39.88	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	10,276,000	11,306,108	1,030,108	10.02	
1 用人費用	10,264,000	11,292,108	1,028,108	10.02	
16 退休及卹償金	10,264,000	11,292,108	1,028,108	10.02	
161 職員退休及離職金	10,264,000	11,282,304	1,018,304	9.92	
162 工員退休及離職金		9,804	9,804		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	12,000	14,000	2,000	16.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	12,000	14,000	2,000	16.67	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	14,000	2,000	16.67	
5L100400 調整待遇及其他經 費		3,067,987	3,067,987		
1 用人費用		3,067,987	3,067,987		
16 退休及卹償金		82,627	82,627		
162 工員退休及離職金		82,627	82,627		
18 福利費		2,985,360	2,985,360		
181 分擔員工保險費		19,910	19,910		
18Y 其他福利費		2,965,450	2,965,450		

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	26,934,012	9,963,017		
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	16,028,440	3,641,933		
機械及設備	5,286,883	2,585,088		
交通及運輸設備	753,565	611,544		
雜項設備	4,865,124	3,124,452		
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：增加原因係預算外購置無線網路基地台等、減少原因係報廢護貝機等。
2.交通及運輸設備：增加原因係預算外購置無線麥克風等。
3.雜項設備：增加原因係預算外購置布可星球圖書等、減少原因係報廢六角形體能訓練場等。

臺南市永康區五王國民小學

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		
2,663,294		195,030	1,895,755	17,543,504
			439,620	11,946,887
1,454,478		25,081	978,459	3,152,733
111,325			111,340	142,006
1,097,491		169,949	366,336	2,301,878

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：

臺南市永康區五王國民小學

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—臺南市永康區五王國民小學

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—臺南市永康區五王國民小學

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	71	81	10	教師72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1.65名教師4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4人(核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776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)，契約教保員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	68	79	11	
工友	3	2	-1	
合 計	71	81	10	

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、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、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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										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	62,289,000		706,000		15,336,000	6,101,000		5,769,000		90,201,000	493,000	90,694,000
正式人員	62,289,000		706,000		15,336,000	6,101,000		5,769,000		90,201,000		90,201,000
聘僱人員												
兼任人員											493,000	493,000
一般行政管理計畫						10,264,000				10,264,000		10,264,000
正式人員						10,264,000				10,264,000		10,264,000
其他人員												
合 計	62,289,000		706,000		15,336,000	16,365,000		5,769,000		100,465,000	493,000	100,958,000

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378,000元，決算數752,801元；279外包費：預算數438,000元(不含機械保全101,000元)，決算數440,400元(不含機械保全32,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數7,734,000元，決算數8,000,833元，內容：教職員工考績獎金決算人數65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7,602,000元，決算數8,238,344元，內容：教職員工年終獎金決算人數91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—臺南市永康區五王國民小學
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
65,102,967	360,038	621,288		16,239,177	6,190,397		7,101,928		95,615,795	1,867,405	97,483,200
65,102,967		621,288		16,200,808	6,111,075		6,947,710		94,983,848		94,983,848
	360,038			3,897	22,244		46,932		433,111		433,111
				34,472	57,078		107,286		198,836	1,867,405	2,066,241
					11,374,735		2,985,360		14,360,095		14,360,095
					82,627		2,985,360		3,067,987		3,067,987
					11,292,108				11,292,108		11,292,108
65,102,967	360,038	621,288		16,239,177	17,565,132		10,087,288		109,975,890	1,867,405	111,843,295

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學

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—臺南市永康區五王國民小學

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			104,053,000		115,811,640		11.30	
國民教育計畫			93,777,000		101,437,545		8.17	53國民教育計畫增加原因：係辦理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，因未及於110年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
一般行政管理計畫			10,276,000		14,374,095		39.88	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學

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	100,958,000	111,843,295	10,885,295	10.78
11 正式員額薪資	62,289,000	65,102,967	2,813,967	4.52
12 聘僱及兼職人員薪資	493,000	2,227,443	1,734,443	351.81
13 超時工作報酬	706,000	621,288	-84,712	-12.00
15 獎金	15,336,000	16,239,177	903,177	5.89
16 退休及卹償金	16,365,000	17,565,132	1,200,132	7.33
18 福利費	5,769,000	10,087,288	4,318,288	74.85
2 服務費用	2,649,000	2,531,501	-117,499	-4.44
21 水電費	560,000	478,201	-81,799	-14.61
22 郵電費	138,000	87,116	-50,884	-36.87
23 旅運費	95,000	14,213	-80,787	-85.04
24 印刷裝訂與廣告費	36,000	27,265	-8,735	-24.26
25 修理保養及保固費	678,000	480,160	-197,840	-29.18
27 一般服務費	1,058,000	1,334,546	276,546	26.14
28 專業服務費	12,000	38,000	26,000	216.67
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	433,000	413,480	-19,520	-4.51
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	430,000	413,480	-16,520	-3.84
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	4,400	4,400	0.00
45 雜項設備租金	0	4,400	4,400	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	1,018,964	1,005,964	7,738.18
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	1,017,964	1,005,964	8,383.03
合 計	104,053,000	115,811,640	11,758,640	11.30

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	381,000	773,601	392,601	103.04	
27D 計時與計件人員酬金	378,000	752,801	374,801	99.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	20,800	17,800	593.33	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	1,040,659,274	100.00	1,016,724,568	100.00	23,934,706	2.35	負債	1,016,633,257	97.69	996,597,184	98.02	20,036,073	2.01
流動資產	21,198,948	2.04	16,526,664	1.63	4,672,284	28.27	流動負債	11,832,109	1.14	11,219,869	1.10	612,240	5.46
現金	21,163,188	2.03	16,523,544	1.63	4,639,644	28.08	應付款項	11,832,109	1.14	11,219,869	1.10	612,240	5.46
銀行存款	21,163,188	2.03	16,523,544	1.63	4,639,644	28.08	應付代收款	10,082,769	0.97	10,130,639	1.00	-47,870	-0.47
銀行存款-市庫存款	8,196,093	0.79	4,242,499	0.42	3,953,594	93.19	應付代收款	10,082,769	0.97	10,130,639	1.00	-47,870	-0.47
銀行存款-保管款-代收款專戶	5,288,814	0.51	5,396,642	0.53	-107,828	-2.00	應付費用	1,749,340	0.17	1,089,230	0.11	660,110	60.60
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	188,883	0.02	152,544	0.02	36,339	23.82	應付費用	1,749,340	0.17	1,089,230	0.11	660,110	60.60
銀行存款-保管款-午餐專戶	4,605,072	0.44	4,581,453	0.45	23,619	0.52	其他負債	1,004,801,148	96.55	985,377,315	96.92	19,423,833	1.97
銀行存款-保管款-保管款專戶	2,884,326	0.28	2,150,406	0.21	733,920	34.13	什項負債	1,004,801,148	96.55	985,377,315	96.92	19,423,833	1.97
預付款項	35,760	0.00	3,120	0.00	32,640	0.46	存入保證金	2,884,326	0.28	2,150,406	0.21	733,920	34.13
預付費用	35,760	0.00	3,120	0.00	32,640	0.46	存入保證金	2,884,326	0.28	2,150,406	0.21	733,920	34.13
固定資產	17,543,504	1.69	16,970,995	1.67	572,509	3.37	應付代管資產	1,001,916,822	96.28	983,226,909	96.71	18,689,913	1.90
房屋建築及設備	11,946,887	1.15	12,386,507	1.22	-439,620	-3.55	應付代管資產	1,001,916,822	96.28	983,226,909	96.71	18,689,913	1.90
房屋建築及設備	16,028,440	1.54	16,028,440	1.58	0	0.00	淨資產	24,026,017	2.31	20,127,384	1.98	3,898,633	19.37
累計折舊-房屋建築及設備	-4,081,553	-0.39	-3,641,933	-0.36	-439,620	12.07	淨資產	24,026,017	2.31	20,127,384	1.98	3,898,633	19.37
機械及設備	3,152,733	0.30	2,701,795	0.27	450,938	16.69	淨資產	24,026,017	2.31	20,127,384	1.98	3,898,633	19.37
機械及設備	6,716,280	0.65	5,286,883	0.52	1,429,397	27.04	累積餘額	24,026,017	2.31	20,127,384	1.98	3,898,633	19.37
累計折舊-機械及設備	-3,563,547	-0.34	-2,585,088	-0.25	-978,459	37.85							
交通及運輸設備	142,006	0.01	142,021	0.01	-15	-0.01							
交通及運輸設備	864,890	0.08	753,565	0.07	111,325	14.77							
累計折舊-交通及運輸設備	-722,884	-0.07	-611,544	-0.06	-111,340	18.21							
合計：	1,040,659,274	100.00	1,016,724,568	100.00	23,934,706	2.35	合計：	1,040,659,274	100.00	1,016,724,568	100.00	23,934,706	2.35

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—臺南市永康區五王國民小學
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	2,301,878	0.22	1,740,672	0.17	561,206	32.24							
雜項設備	5,792,666	0.56	4,865,124	0.48	927,542	19.07							
累計折舊-雜項設備	-3,490,788	-0.34	-3,124,452	-0.31	-366,336	11.72							
其他資產	1,001,916,822	96.28	983,226,909	96.71	18,689,913	1.90							
什項資產	1,001,916,822	96.28	983,226,909	96.71	18,689,913	1.90							
代管資產	1,001,916,822	96.28	983,226,909	96.71	18,689,913	1.90							
代管資產-土地	918,851,850	88.30	896,974,425	88.22	21,877,425	2.44							
代管資產-土地改良物	264,719	0.03	370,355	0.04	-105,636	-28.52							
代管資產-房屋及設備	82,458,346	7.92	85,475,350	8.41	-3,017,004	-3.53							
代管資產-機械及設備	173,858	0.02	228,482	0.02	-54,624	-23.91							
代管資產-交通及運輸設備	12,058	0.00	12,208	0.00	-150	-1.23							
代管資產-什項設備	155,991	0.01	166,089	0.02	-10,098	-6.08							
合計：	1,040,659,274	100.00	1,016,724,568	100.00	23,934,706	2.35	合計：	1,040,659,274	100.00	1,016,724,568	100.00	23,934,706	2.35

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—臺南市永康區五王國民小學

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	121,801,058	100.00			121,801,058	
勞務收入	7,400	0.01			7,400	
服務收入	7,400	0.01			7,400	
財產收益	2,742,428	2.25			2,742,428	
財產孳息收入	62,994	0.05			62,994	
廢舊物品售價收入	16,140	0.01			16,140	
財產交易利益	1,183,347	0.97			1,183,347	
其他財產收入	1,479,947	1.22			1,479,947	
政府撥入收入	118,970,628	97.68			118,970,628	
公庫撥款收入	110,152,313	90.44			110,152,313	
政府其他撥入收入	8,818,315	7.24			8,818,315	
教學收入	71,270	0.06			71,270	
學雜費收入	71,270	0.06			71,270	
其他收入	9,332	0.01			9,332	
雜項收入	9,332	0.01			9,332	
支出	117,902,425	96.80			117,902,425	
人事支出	111,843,295	91.82			111,843,295	
人事支出	111,843,295	91.82			111,843,295	
業務支出	3,968,345	3.26			3,968,345	
業務支出	3,968,345	3.26			3,968,345	
財產損失	1,950	0.00			1,950	
財產交易損失	1,950	0.00			1,950	
折舊、折耗及攤銷	2,088,835	1.71			2,088,835	
固定資產折舊	2,088,835	1.71			2,088,835	
本期賸餘(短絀)	3,898,633	3.20			3,898,633	
期初淨資產	20,127,384	16.52			20,127,384	
解繳公庫						
期末淨資產	24,026,017	19.73			24,026,017	

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—臺南市永康區五王國民小學
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)	3,898,633
8002 調整非現金項目	7,091
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,905,724
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	929,748
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-929,748
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	2,037,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,303,080
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	733,920
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,639,644
87 期初現金及約當現金	16,523,544
88 期末現金及約當現金	21,163,188

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-18,689,913元；增加應付代管資產+18,689,913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—臺南市永康區五王國民小學

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	119,137,764	2,663,294	121,801,058	收入
勞務收入	7,400		7,400	勞務收入
財產收入	79,134	2,663,294	2,742,428	財產收益
政府撥入收入	118,970,628		118,970,628	政府撥入收入
教學收入	71,270		71,270	教學收入
其他收入	9,332		9,332	其他收入
基金用途	115,811,640	2,090,785	117,902,425	支出
用人費用	111,843,295		111,843,295	人事支出
服務費用	2,531,501	1,436,844	3,968,345	業務支出
材料及用品費	413,480	-413,480		
租金、償債、利息及相關手續費	4,400	-4,400		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,018,964	-1,018,964		
		1,950	1,950	財產損失
		2,088,835	2,088,835	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,326,124	572,509	3,898,633	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,156,389	16,970,995	20,127,384	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,482,513	17,543,504	24,026,017	期末淨資產

註：

主辦會計人員：周淑蓉



基金主持人：周脈贊

