

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

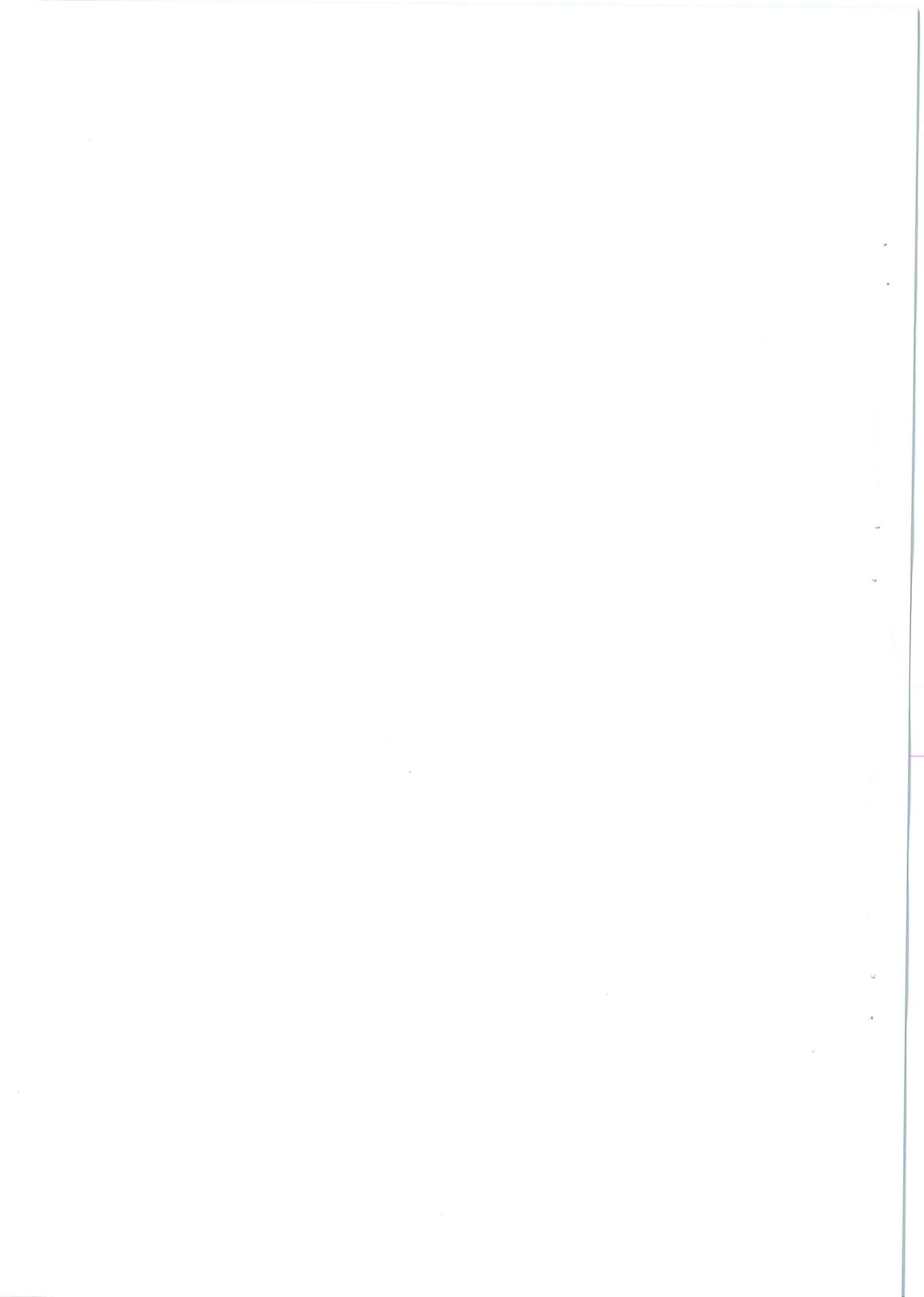
(非營業部分)

臺南市鹽水區仁光國民小學編



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	7-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	28	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22,181,000元，決算數24,718,508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45人；附設幼兒園1班，學生人數24人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數45人；附設幼兒園1班，學生人數14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22,445,257元，較本年度法定預算數20,110,000元，增加2,335,257元，計增加11.61%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數2,180,252元，較本年度法定預算數1,975,000元，增加205,252元，計增加10.39%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(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92,999元，較本年度法定預算數96,000元，減少3,001元，計減少3.13%。

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25,322,338元，較法定預算數21,942,000元，增加3,380,338元，計增加15.41%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數7,200元，較法定預算數0元，增加7,200元。主要係因：場地出租收入，依實際數繳庫。
2. 財產處分收入：決算數16,620元，較法定預算數0元，增加16,620元。主要係因：出售報廢財產收入，依實際數繳庫。
3. 利息收入：決算數889元，較法定預算數1,000元，減少111元，計減少11.10%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數22,574,687元，較法定預算數21,912,000元，增加662,687元，計增加3.02%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

5. 政府其他撥入收入：決算數2,704,047元，較法定預算數0元，增加2,704,047元。主要係因：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。
6. 學雜費收入：決算數16,986元，較法定預算數27,000元，減少10,014元，計減少37.09%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
7. 雜項收入：決算數1,909元，較法定預算數2,000元，減少91元，計減少4.55%。主要係因：資源回收收入，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數24,718,508元，較法定預算數22,181,000元，增加2,537,508元，計增加11.44%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,445,257元，較法定預算數20,110,000元，增加2,335,257元，計增加11.61%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,180,252元，較法定預算數1,975,000元，增加205,252元，計增加10.39%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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。
3. 建築及設備計畫：決算數92,999元，較法定預算數96,000元，減少3,001元，計減少3.13%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀239,000元，本年度決算賸餘數603,830元，賸餘原因：用人費用結餘款，並擷節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,388,990元。
- (二)投資活動之淨現金流入23,876元。
- (三)籌資活動之淨現金流出113,271元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,299,595元。
期初現金及約當現金4,130,056元。
期末現金及約當現金5,429,651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	5,429,651	4,130,056	31.47
預付費用	30,000	1,620	1,751.85
土地改良物	3,075	3,075	-
房屋建築及設備	6,564,301	749,556	775.76
機械及設備	1,368,615	1,124,125	21.75

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

交通及運輸設備	141,595	75,536	87.45
雜項設備	1,776,862	2,199,904	-19.23
暫付及待結轉帳項	46,868	163,743	-71.38
代管資產	41,787,100	42,151,279	-0.86
資產合計	57,148,067	50,598,894	12.94

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教育局撥入各項計畫補助款所致。
2. 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所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係教學行政大樓補強工程等所致。
4. 機械及設備：主要增加係教育局撥入無線網路基地台等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置廣播設備等所致。
6. 雜項設備：主要減少係報廢冷暖氣機及提列折舊所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係109年度教育局計畫補助經費110年度撥入轉正所致。

(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	2,995,456	2,633,950	13.72
應付費用	805,502	446,467	80.42
存入保證金	225,000	338,271	-33.49
應付代管資產	41,787,100	42,151,279	-0.86
負債合計	45,813,058	45,569,967	0.53

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局撥入各項計畫補助款所致。
2. 應付費用：主要增加係幼兒園增置契約教保員補助經費賸餘款所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還到期保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額11,335,009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3,403,000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3,197,000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、婚喪及生育補助、子女教育補助等206,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

- (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—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	21,942,000	100.00	25,322,338	100.00	3,380,338	15.41	24,809,335	100.00
43 勞務收入			7,200	0.03	7,200	0.00		
431服務收入			7,200	0.03	7,200	0.00		
45 財產收入	1,000	0.00	17,509	0.07	16,509	1,650.90	3,191	0.01
451財產處分收入			16,620	0.07	16,620	0.00	2,530	0.01
454利息收入	1,000	0.00	889	0.00	-111	-11.10	661	0.00
46 政府撥入收入	21,912,000	99.86	25,278,734	99.83	3,366,734	15.36	24,779,621	99.88
462公庫撥款收入	21,912,000	99.86	22,574,687	89.15	662,687	3.02	22,315,490	89.95
46Y政府其他撥入收入			2,704,047	10.68	2,704,047	0.00	2,464,131	9.93
4S 教學收入	27,000	0.12	16,986	0.07	-10,014	-37.09	24,176	0.10
4S1學雜費收入	27,000	0.12	16,986	0.07	-10,014	-37.09	24,176	0.10
4Y 其他收入	2,000	0.01	1,909	0.01	-91	-4.55	2,347	0.01
4YY雜項收入	2,000	0.01	1,909	0.01	-91	-4.55	2,347	0.01
5 基金用途	22,181,000	100.00	24,718,508	100.00	2,537,508	11.44	24,933,250	100.00
53 國民教育計畫	20,110,000	90.66	22,445,257	90.80	2,335,257	11.61	22,800,850	91.45
5L 一般行政管理計畫	1,975,000	8.90	2,180,252	8.82	205,252	10.39	2,132,400	8.55
5M 建築及設備計畫	96,000	0.43	92,999	0.38	-3,001	-3.13		
購建固定資產	96,000	0.43	92,999	0.38	-3,001	-3.13		
本期賸餘 (短絀)	-239,000		603,830		842,830	-352.65	-123,915	
期初基金餘額	935,000		876,731		-58,269	-6.23	1,000,646	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	696,000		1,480,561		784,561	112.72	876,731	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學
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	21,942,000	25,322,338	3,380,338	15.41	
43 勞務收入		7,200	7,200	0.00	
431服務收入		7,200	7,200	0.00	係場地出租收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	1,000	17,509	16,509	1,650.90	
451財產處分收入		16,620	16,620	0.00	係出售報廢財產收入，依實際數繳庫。
454利息收入	1,000	889	-111	-11.10	係專戶利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	21,912,000	25,278,734	3,366,734	15.36	
462公庫撥款收入	21,912,000	22,574,687	662,687	3.02	
46Y政府其他撥入收入		2,704,047	2,704,047	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算辦理。
4S 教學收入	27,000	16,986	-10,014	-37.09	
4S1學雜費收入	27,000	16,986	-10,014	-37.09	係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入	2,000	1,909	-91	-4.55	
4YY雜項收入	2,000	1,909	-91	-4.55	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學
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	22,181,000	24,718,508	2,537,508	11.44	
53 國民教育計畫	20,110,000	22,445,257	2,335,257	11.61	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)等超支併決算所致。
532 國民小學教育	20,110,000	22,445,257	2,335,257	11.61	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		68,097	68,097		
1 用人費用		68,097	68,097		
11 正式員額薪資		68,097	68,097		
113 職員薪金		68,097	68,097		
53210304 國小合理教師員額編制		553,942	553,942		
1 用人費用		553,942	553,942		
11 正式員額薪資		437,108	437,108		
113 職員薪金		437,108	437,108		
15 獎金		22,649	22,649		
152 年終獎金		22,649	22,649		
16 退休及卹償金		29,209	29,209		
161 職員退休及離職金		29,209	29,209		
18 福利費		64,976	64,976		
181 分擔員工保險費		64,976	64,976		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		930,592	930,592		
1 用人費用		930,592	930,592		
11 正式員額薪資		652,931	652,931		
113 職員薪金		652,931	652,931		
12 聘僱及兼職人員薪資		64,960	64,960		
124 兼職人員酬金		64,960	64,960		
15 獎金		81,218	81,218		
152 年終獎金		81,218	81,218		
16 退休及卹償金		64,819	64,819		
161 職員退休及離職金		64,819	64,819		
18 福利費		66,664	66,664		
181 分擔員工保險費		66,664	66,664		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		32,700	32,700		
1 用人費用		32,700	32,700		
12 聘僱及兼職人員薪資		32,700	32,700		
124 兼職人員酬金		32,700	32,700		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學
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	%	
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		10,785	10,785		
1 用人費用		10,785	10,785		
11 正式員額薪資		10,785	10,785		
113 職員薪金		10,785	10,785		
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		1,255,222	1,255,222		
1 用人費用		1,255,222	1,255,222		
11 正式員額薪資		1,119,155	1,119,155		
113 職員薪金		1,119,155	1,119,155		
16 退休及卹償金		34,399	34,399		
161 職員退休及離職金		34,399	34,399		
18 福利費		101,657	101,657		
181 分擔員工保險費		101,657	101,657		
19 提繳費		11	11		
191 提繳工資墊償費用		11	11		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		45,194	45,194		
1 用人費用		45,194	45,194		
11 正式員額薪資		45,194	45,194		
113 職員薪金		45,194	45,194		
53210503 特教學生助理人員(學前)		169,886	169,886		
2 服務費用		169,886	169,886		
27 一般服務費		169,886	169,886		
27D 計時與計件人員酬金		169,886	169,886		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169,886元，內容：特教學生助理人員2名。
53220000 各校經常門分支計畫	20,110,000	19,347,439	-762,561	-3.79	
1 用人費用	18,623,000	18,223,489	-399,511	-2.15	
11 正式員額薪資	12,996,000	12,295,082	-700,918	-5.39	
113 職員薪金	12,996,000	12,295,082	-700,918	-5.39	
12 聘僱及兼職人員薪資	83,000	404,311	321,311	387.12	
124 兼職人員酬金	83,000	404,311	321,311	387.12	
13 超時工作報酬	247,000	225,392	-21,608	-8.75	
131 加班費	247,000	225,392	-21,608	-8.75	
15 獎金	2,808,000	2,763,229	-44,771	-1.59	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學
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	1,189,000	1,271,510	82,510	6.94	
152 年終獎金	1,619,000	1,491,719	-127,281	-7.86	
16 退休及卹償金	1,232,000	1,159,194	-72,806	-5.91	
161 職員退休及離職金	1,232,000	1,159,194	-72,806	-5.91	
18 福利費	1,257,000	1,376,281	119,281	9.49	
181 分擔員工保險費	1,064,000	1,196,089	132,089	12.41	
18Y 其他福利費	193,000	180,192	-12,808	-6.64	
2 服務費用	1,354,000	1,013,407	-340,593	-25.15	
21 水電費	140,000	67,055	-72,945	-52.10	
212 工作場所電費	112,000	62,522	-49,478	-44.18	
214 工作場所水費	28,000	4,533	-23,467	-83.81	
22 郵電費	78,000	15,583	-62,417	-80.02	
221 郵費	3,000	1,038	-1,962	-65.40	
222 電話費	45,000	10,345	-34,655	-77.01	
224 數據通信費	30,000	4,200	-25,800	-86.00	
23 旅運費	180,000	158,761	-21,239	-11.80	
231 國內旅費	42,000	20,761	-21,239	-50.57	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	16,000		-16,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	16,000		-16,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	165,000	98,148	-66,852	-40.52	
252 一般房屋修護費	39,000	242	-38,758	-99.38	
254 其他建築修護費	5,000		-5,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	64,000	29,971	-34,029	-53.17	
257 雜項設備修護費	57,000	67,935	10,935	19.18	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	710,000	602,657	-107,343	-15.12	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	30	-970	-97.00	
277 代理(辦)費	27,000	19,852	-7,148	-26.47	
279 外包費	489,000	390,000	-99,000	-20.25	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數464,000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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學
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	180,000	180,000			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 180,000 元，決算數 180,000 元，內容：臨時僱工 1名。
27F 體育活動費	13,000	12,775	-225	-1.73	
28 專業服務費	15,000	23,203	8,203	54.69	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	9,000	8,553	-447	-4.97	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	14,650	8,650	144.17	
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	77,000	67,543	-9,457	-12.28	
31 使用材料費	2,000	1,129	-871	-43.55	
312 燃料	2,000	1,129	-871	-43.55	
32 用品消耗	75,000	66,414	-8,586	-11.45	
321 辦公(事務)用品	46,000	36,651	-9,349	-20.32	
322 報章雜誌	4,000		-4,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	2,000	25,663	23,663	1,183.15	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	3,000	4,100	1,100	36.67	
32Y 其他用品消耗	20,000		-20,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	46,000	42,000	-4,000	-8.70	
45 雜項設備租金	46,000	42,000	-4,000	-8.70	
451 雜項設備租金	46,000	42,000	-4,000	-8.70	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	10,000	1,000	-9,000	-90.00	
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	9,000		-9,000	-100.00	
751 技能競賽	9,000		-9,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		29,000	29,000		
2 服務費用		29,000	29,000		
28 專業服務費		29,000	29,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		29,000	29,000		
53221902 校園安全及維護人 力服務經費		2,400	2,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學
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	%	
2 服務費用		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。
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	1,975,000	2,180,252	205,252	10.39	5L一般行政管理計畫增加原因：係統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	1,975,000	2,180,252	205,252	10.39	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,975,000	1,974,876	-124	-0.01	
1 用人費用	1,975,000	1,974,876	-124	-0.01	
16 退休及卹償金	1,975,000	1,974,876	-124	-0.01	
161 職員退休及離職金	1,975,000	1,974,876	-124	-0.01	
5L100400 調整待遇及其他經費		205,376	205,376		
1 用人費用		205,376	205,376		
18 福利費		205,376	205,376		
181 分擔員工保險費		2,906	2,906		
18Y 其他福利費		202,470	202,470		
5M 建築及設備計畫	96,000	92,999	-3,001	-3.13	
5M4 其他設備	96,000	92,999	-3,001	-3.13	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	96,000	92,999	-3,001	-3.13	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	96,000	92,999	-3,001	-3.13	
51 購建固定資產	96,000	92,999	-3,001	-3.13	
514 購置機械及設備	63,000	63,000			
516 購置雜項設備	33,000	29,999	-3,001	-9.09	

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	12,148,673	7,996,477	96,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,030,753	3,027,678	
房屋及建築	3,258,550	2,508,994	
機械及設備	2,215,618	1,091,493	63,000
交通及運輸設備	108,000	32,464	
雜項設備	3,535,752	1,335,848	33,000
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.房屋及建築：主要增加原因係視聽教室及教學行政大樓補強工程等。
 2.機械及設備：主要增加原因係購置電腦及無線網路基地台等；主要減少原因係報廢電腦等。
 3.交通及運輸設備：主要增加原因係購置電話終端機等；主要減少原因係撥出肩掛式廣播器。
 4.雜項設備：主要增加原因係購置冰箱及大堂鼓等；主要減少原因係報廢冷暖氣機等。

臺南市鹽水區仁光國民小學

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		
6,775,930		303,303	770,375	9,854,448
				3,075
5,926,328			111,583	6,564,301
624,448		116,194	263,764	1,368,615
110,300		10,000	34,241	141,595
114,854		177,109	360,787	1,776,862

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：

臺南市鹽水區仁光國民小學

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—臺南市鹽水區仁光國民小學

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		63,000			63,000	63,000		
機械及設備		63,000			63,000	63,000		
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		33,000			33,000	29,999	-3,001	
雜項設備		33,000			33,000	29,999	-3,001	
購建中固定資產								
合 計		96,000			96,000	92,999	-3,001	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	20	4	教師15人，公務人員3人，教保員1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)，提高國小教師員額編制至每班1.65名1人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)。
職員	16	20	4	
兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	16	21	5	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員2名、臨時僱工1名；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—臺南市鹽水區仁光國民小學
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
高中及高職教育計畫												
正式人員												
國民教育計畫	12,996,000		247,000		2,808,000	1,232,000		1,257,000		18,540,000	83,000	18,623,000
正式人員	12,996,000		247,000		2,808,000	1,232,000		1,257,000		18,540,000		18,540,000
兼任人員											83,000	83,000
一般行政管理計畫						1,975,000				1,975,000		1,975,000
正式人員						1,975,000				1,975,000		1,975,000
其他人員						1,975,000				1,975,000		1,975,000
合計	12,996,000		247,000		2,808,000	3,207,000		1,257,000		20,515,000	83,000	20,598,000

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180,000元，決算數349,886元；279外包費：預算數464,000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1,189,000元，決算數1,271,510元，內容：教職員考績獎金決算人數15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1,619,000元，決算數1,595,586元，內容：教職員年終獎金決算人數19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—臺南市鹽水區仁光國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
14,628,352		225,392		2,867,096	1,287,621		1,609,578	11	20,618,050	501,971	21,120,021
14,628,352		225,392		2,851,609	1,276,612		1,580,080	11	20,562,056		20,562,056
				15,487	11,009		29,498		55,994	501,971	557,965
					1,974,876		205,376		2,180,252		2,180,252
							205,376		205,376		205,376
					1,974,876				1,974,876		1,974,876
14,628,352		225,392		2,867,096	3,262,497		1,814,954	11	22,798,302	501,971	23,300,273

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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—臺南市鹽水區仁光國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			22,181,000		24,718,508		2,537,508	11.44	
國民教育計畫			20,110,000		22,445,257		2,335,257	11.61	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
一般行政管理計畫			1,975,000		2,180,252		205,252	10.39	係統籌支撥經費。
建築及設備計畫			96,000		92,999		-3,001	-3.13	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學
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	20,598,000	23,300,273	2,702,273	13.12
11 正式員額薪資	12,996,000	14,628,352	1,632,352	12.56
12 聘僱及兼職人員薪資	83,000	501,971	418,971	504.78
13 超時工作報酬	247,000	225,392	-21,608	-8.75
15 獎金	2,808,000	2,867,096	59,096	2.10
16 退休及卹償金	3,207,000	3,262,497	55,497	1.73
18 福利費	1,257,000	1,814,954	557,954	44.39
19 提繳費	0	11	11	0.00
2 服務費用	1,354,000	1,214,693	-139,307	-10.29
21 水電費	140,000	67,055	-72,945	-52.10
22 郵電費	78,000	15,583	-62,417	-80.02
23 旅運費	180,000	158,761	-21,239	-11.80
24 印刷裝訂與廣告費	16,000	0	-16,000	-100.00
25 修理保養及保固費	165,000	98,148	-66,852	-40.52
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	710,000	774,943	64,943	9.15
28 專業服務費	15,000	52,203	37,203	248.02
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	77,000	67,543	-9,457	-12.28
31 使用材料費	2,000	1,129	-871	-43.55
32 用品消耗	75,000	66,414	-8,586	-11.45
4 租金、償債、利息及相關手續費	46,000	42,000	-4,000	-8.70
45 雜項設備租金	46,000	42,000	-4,000	-8.70
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	96,000	92,999	-3,001	-3.13
51 購建固定資產	96,000	92,999	-3,001	-3.13
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	1,000	-9,000	-90.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	22,181,000	24,718,508	2,537,508	11.44

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	189,000	387,439	198,439	104.99	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	349,886	169,886	94.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9,000	37,553	28,553	317.26	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	57,148,067	100.00	50,598,894	100.00	6,549,173	12.94	負債	45,813,058	80.17	45,569,967	90.06	243,091	0.53
流動資產	5,459,651	9.55	4,131,676	8.17	1,327,975	32.14	流動負債	3,800,958	6.65	3,080,417	6.09	720,541	23.39
現金	5,429,651	9.50	4,130,056	8.16	1,299,595	31.47	應付款項	3,800,958	6.65	3,080,417	6.09	720,541	23.39
銀行存款	5,429,651	9.50	4,130,056	8.16	1,299,595	31.47	應付代收款	2,995,456	5.24	2,633,950	5.21	361,506	13.72
銀行存款-市庫存款	2,256,063	3.95	1,321,578	2.61	934,485	70.71	應付代收款	2,995,456	5.24	2,633,950	5.21	361,506	13.72
銀行存款-保管款-代收專戶	2,507,934	4.39	2,105,955	4.16	401,979	19.09	應付費用	805,502	1.41	446,467	0.88	359,035	80.42
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	69,987	0.12	37,372	0.07	32,615	87.27	應付費用	805,502	1.41	446,467	0.88	359,035	80.42
銀行存款-保管款-午餐專戶	317,827	0.56	281,088	0.56	36,739	13.07	其他負債	42,012,100	73.51	42,489,550	83.97	-477,450	-1.12
銀行存款-保管款-其他	52,840	0.09	45,792	0.09	7,048	15.39	什項負債	42,012,100	73.51	42,489,550	83.97	-477,450	-1.12
銀行存款-保管款-保管款專戶	225,000	0.39	338,271	0.67	-113,271	-33.49	存入保證金	225,000	0.39	338,271	0.67	-113,271	-33.49
預付款項	30,000	0.05	1,620	0.00	28,380	751.85	存入保證金	225,000	0.39	338,271	0.67	-113,271	-33.49
預付費用	30,000	0.05	1,620	0.00	28,380	751.85	應付代管資產	41,787,100	73.12	42,151,279	83.30	-364,179	-0.86
固定資產	9,854,448	17.24	4,152,196	8.21	5,702,252	137.33	應付代管資產	41,787,100	73.12	42,151,279	83.30	-364,179	-0.86
土地改良物	3,075	0.01	3,075	0.01	0	0.00	淨資產	11,335,009	19.83	5,028,927	9.94	6,306,082	125.40
土地改良物	3,030,753	5.30	3,030,753	5.99	0	0.00	淨資產	11,335,009	19.83	5,028,927	9.94	6,306,082	125.40
累計折舊-土地改良物	-3,027,678	-5.30	-3,027,678	-5.98	0	0.00	淨資產	11,335,009	19.83	5,028,927	9.94	6,306,082	125.40
房屋建築及設備	6,564,301	11.49	749,556	1.48	5,814,745	775.76	累積餘額	11,335,009	19.83	5,028,927	9.94	6,306,082	125.40
房屋建築及設備	9,184,878	16.07	3,258,550	6.44	5,926,328	181.87							
累計折舊-房屋建築及設備	-2,620,577	-4.59	-2,508,994	-4.96	-111,583	4.45							
機械及設備	1,368,615	2.39	1,124,125	2.22	244,490	21.75							
機械及設備	2,723,872	4.77	2,215,618	4.38	508,254	22.94							
累計折舊-機械及設備	-1,355,257	-2.37	-1,091,493	-2.16	-263,764	24.17							
合計：	57,148,067	100.00	50,598,894	100.00	6,549,173	12.94	合計：	57,148,067	100.00	50,598,894	100.00	6,549,173	12.94

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—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	141,595	0.25	75,536	0.15	66,059	87.45							
交通及運輸設備	208,300	0.36	108,000	0.21	100,300	92.87							
累計折舊-交通及運輸設備	-66,705	-0.12	-32,464	-0.06	-34,241	105.47							
雜項設備	1,776,862	3.11	2,199,904	4.35	-423,042	-19.23							
雜項設備	3,473,497	6.08	3,535,752	6.99	-62,255	-1.76							
累計折舊-雜項設備	-1,696,635	-2.97	-1,335,848	-2.64	-360,787	27.01							
其他資產	41,833,968	73.20	42,315,022	83.63	-481,054	-1.14							
什項資產	41,833,968	73.20	42,315,022	83.63	-481,054	-1.14							
暫付及待結轉帳項	46,868	0.08	163,743	0.32	-116,875	-71.38							
代管資產	41,787,100	73.12	42,151,279	83.30	-364,179	-0.86							
代管資產-土地	32,956,593	57.67	32,956,593	65.13	0	0.00							
代管資產-土地改良物	38,430	0.07	38,430	0.08	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	8,707,927	15.24	9,051,407	17.89	-343,480	-3.79							
代管資產-機械及設備	9,410	0.02	10,442	0.02	-1,032	-9.88							
代管資產-交通及運輸設備	772	0.00	1,132	0.00	-360	-31.80							
代管資產-什項設備	73,968	0.13	93,275	0.18	-19,307	-20.70							
合計：	57,148,067	100.00	50,598,894	100.00	6,549,173	12.94	合計：	57,148,067	100.00	50,598,894	100.00	6,549,173	12.94

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 經營珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	31,975,270	100.00			31,975,270	
勞務收入	7,200	0.02			7,200	
服務收入	7,200	0.02			7,200	
財產收益	6,670,441	20.86			6,670,441	
財產孳息收入	889	0.00			889	
廢舊物品售價收入	16,620	0.05			16,620	
財產交易利益	343,124	1.07			343,124	
其他財產收入	6,309,808	19.73			6,309,808	
政府撥入收入	25,278,734	79.06			25,278,734	
公庫撥款收入	22,574,687	70.60			22,574,687	
政府其他撥入收入	2,704,047	8.46			2,704,047	
教學收入	16,986	0.05			16,986	
學雜費收入	16,986	0.05			16,986	
其他收入	1,909	0.01			1,909	
雜項收入	1,909	0.01			1,909	
支出	25,669,188	80.28			25,669,188	
人事支出	23,300,273	72.87			23,300,273	
人事支出	23,300,273	72.87			23,300,273	
業務支出	1,325,236	4.14			1,325,236	
業務支出	1,325,236	4.14			1,325,236	
財產損失	33,064	0.10			33,064	
財產交易損失	33,064	0.10			33,064	
折舊、折耗及攤銷	999,700	3.13			999,700	
固定資產折舊	999,700	3.13			999,700	
其他支出	10,915	0.03			10,915	
其他支出	10,915	0.03			10,915	
本期賸餘(短絀)	6,306,082	19.72			6,306,082	
期初淨資產	5,028,927	15.73			5,028,927	
解繳公庫						
期末淨資產	11,335,009	35.45			11,335,009	

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—臺南市鹽水區仁光國民小學
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)	6,306,082
8002 調整非現金項目	-4,917,092
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,388,990
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	766,915
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-743,039
83 投資活動之淨現金流入(流出)	23,876
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	605,000
8404 減少短期債務及其他負債	-718,271
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-113,271
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,299,595
87 期初現金及約當現金	4,130,056
88 期末現金及約當現金	5,429,651

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+364,179元;減少應付代管資產-364,179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—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	25,322,338	6,652,932	31,975,270	收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	17,509	6,652,932	6,670,441	財產收益
政府撥入收入	25,278,734		25,278,734	政府撥入收入
教學收入	16,986		16,986	教學收入
其他收入	1,909		1,909	其他收入
基金用途	24,718,508	950,680	25,669,188	支出
用人費用	23,300,273		23,300,273	人事支出
服務費用	1,214,693	110,543	1,325,236	業務支出
材料及用品費	67,543	-67,543		
租金、償債、利息及相關手續費	42,000	-42,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		33,064	33,064	財產損失
		10,915	10,915	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	92,999	-92,999		
		999,700	999,700	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	603,830	5,702,252	6,306,082	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	876,731	4,152,196	5,028,927	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,480,561	9,854,448	11,335,009	期末淨資產

註：

主辦會計人員：林慈雅 

基金主持人：周明毅 

謝參林

謝參林

謝參林

謝參林