學校機關代號：00606

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）

臺南市新化區口埤實驗小學編

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 1-3 頁

乙、決算報表

壹、主要表

基金來源、用途及餘絀表…… 第 4 頁

貳、附屬表

1、基金來源明細表…… 第 5 頁

2、基金用途明細表…… 第 6-10 頁

3、資本資產明細表…… 第 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19,396,000元，決算數21,574,433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74人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數75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17,681,066元，較本年度法定預算數15,715,000元，增加1,966,066元，計增加12.51%，主要係因：國小合理教師員額編制計畫等經費所致。

(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3,872,494元，較本年度法定預算數3,660,000元，增加212,494元，計增加5.81%。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、退休人員服務獎章獎勵金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，增進教學品質及汰換電腦主機 。本年度決算數20,873元，較本年度法定預算數21,000元，減少127元，計減少0.60%。

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21,805,165元，較法定預算數19,298,000元，增加2,507,165元，計增加12.99%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數4,413元，較法定預算數0元，增加4,413元。主要係因：保全公司未派員代理違約罰款收入等 。
2. 財產處分收入：決算數3,300元，較法定預算數0元，增加3,300元。主要係因：報廢財產廢舊物資售價收入，按實際情形核實辦理。
3. 租金收入：決算數19,932元，較法定預算數25,000元，減少5,068元，計減少20.27%。主要係因：太陽光電發電系統租金收入實際發生數少於預估數，按實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數828元，較法定預算數0元，增加828元。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20,378,344元，較法定預算數19,273,000元，增加1,105,344元，計增加5.74%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、三節慰問金、午餐運送車資、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1,377,836元，較法定預算數0元，增加1,377,836元。主要

係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、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. 雜項收入：決算數20,512元，較法定預算數0元，增加20,512元。主要係因：收回以前年度部份薪資及鐘點費。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數21,574,433元，較法定預算數19,396,000元，增加2,178,433元，計增加11.23%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數17,681,066元，較法定預算數15,715,000元，增加1,966,066元，計增加12.51%。主要係因：國小合理教師員額編制計畫等經費所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,872,494元，較法定預算數3,660,000元，增加212,494元，計增加5.81%。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20,873元，較法定預算數21,000元，減少127元，計減少0.60%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀98,000元，本年度決算賸餘數230,732元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入356,619元。

(二)投資活動之淨現金流出26,313元。

(三)籌資活動之淨現金流出31,500元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增298,806元。

期初現金及約當現金4,322,628元。

期末現金及約當現金4,621,434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	4,621,434	4,322,628	6.91%
土地改良物	1,709,568	1,712,605	-0.18%
房屋建築及設備	678,081	699,777	-3.10%
機械及設備	990,026	609,149	62.53%
交通及運輸設備	242,623	200,637	20.93%
雜項設備	324,869	389,624	-16.62%
暫付及待結轉帳項	5,440	0	-
代管資產	63,253,356	62,272,245	1.58%
資產合計	71,825,397	70,206,665	2.31%

上表金額變動達10%以上之說明：

1.機械及設備：主要增加係購置坐式割草機、筆電、數位攝影機、室聽教室設備電腦主機、筆電、喇叭等設備。

2.交通及運輸設備：主要增加係購置室聽教室設備混音機、擴大機、麥克風組等設備。

3.雜項設備：主要減少係報廢書架、沙發椅等財產。

4.暫付及待結轉帳項：主要增加係各計畫補助款尚未入庫所致。

(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	3,035,191	2,910,355	4.29%
應付費用	220,845	240,667	-8.24%
存入保證金	252,000	283,500	-11.11%
應付代管資產	63,253,356	62,272,245	1.58%
負債合計	66,761,392	65,706,767	1.61%

上表金額變動達10%以上之說明：

1.存入保證金：主要減少係視廳教室優質化等履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額5,064,005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2,495,000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2,281,000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214,000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－臺南市新化區口埤實驗小學

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	19,298,000	100.00	21,805,165	100.00	2,507,165	12.99	20,817,279	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,413	0.02	4,413	0.00		
415違規罰款收入			4,413	0.02	4,413	0.00		
43 勞務收入						0.00	3,000	0.01
431服務收入							3,000	0.01
45 財產收入	25,000	0.13	24,060	0.11	-940	-3.76	4,555	0.02
451財產處分收入			3,300	0.02	3,300	0.00	4,070	0.02
452租金收入	25,000	0.13	19,932	0.09	-5,068	-20.27		
454利息收入			828	0.00	828	0.00	485	0.00
46 政府撥入收入	19,273,000	99.87	21,756,180	99.78	2,483,180	12.88	20,809,530	99.96
462公庫撥款收入	19,273,000	99.87	20,378,344	93.46	1,105,344	5.74	19,432,144	93.35
46Y政府其他撥入收入			1,377,836	6.32	1,377,836	0.00	1,377,386	6.62
4Y 其他收入			20,512	0.09	20,512	0.00	194	0.00
4YY雜項收入			20,512	0.09	20,512	0.00	194	0.00
5 基金用途	19,396,000	100.00	21,574,433	100.00	2,178,433	11.23	21,280,847	100.00
53 國民教育計畫	15,715,000	81.02	17,681,066	81.95	1,966,066	12.51	17,513,457	82.30
5L 一般行政管理計畫	3,660,000	18.87	3,872,494	17.95	212,494	5.81	3,767,390	17.70
5M 建築及設備計畫	21,000	0.11	20,873	0.10	-127	-0.60		
購建固定資產	21,000	0.11	20,873	0.10	-127	-0.60		
本期賸餘（短絀-）	-98,000		230,732		328,732	-335.44	-463,568	
期初基金餘額	1,251,000		888,106		-362,894	-29.01	1,351,674	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,153,000		1,118,838		-34,162	-2.96	888,106	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區口埤實驗小學

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	19,298,000	21,805,165	2,507,165	12.99	
41 徵收及依法分配收入		4,413	4,413	0.00	
415違規罰款收入		4,413	4,413	0.00	保全公司未派員代理違約罰款收入等。
45 財產收入	25,000	24,060	-940	-3.76	
451財產處分收入		3,300	3,300	0.00	報廢財產廢舊物資售價收入，按實際情形核實辦理。
452租金收入	25,000	19,932	-5,068	-20.27	太陽光電發電系統租金收入實際發生數少於預估數，依實際數繳庫。
454利息收入		828	828	0.00	利息收入，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	19,273,000	21,756,180	2,483,180	12.88	
462公庫撥款收入	19,273,000	20,378,344	1,105,344	5.74	
46Y政府其他撥入收入		1,377,836	1,377,836	0.00	係國小合理教師員額編制計畫經費分配數等所致。
4Y 其他收入		20,512	20,512	0.00	
4YY雜項收入		20,512	20,512	0.00	收回以前年度部份薪資及鐘點費。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區口埤實驗小學

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	19,396,000	21,574,433	2,178,433	11.23	
53 國民教育計畫	15,715,000	17,681,066	1,966,066	12.51	53國民教育計畫增加原因：係屬國小合理教師員額編制計畫等經費所致。
532 國民小學教育	15,715,000	17,681,066	1,966,066	12.51	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		66,614	66,614		
1 用人費用		66,614	66,614		
11 正式員額薪資		66,614	66,614		
113 職員薪金		66,614	66,614		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,182	24,182		
1 用人費用		24,182	24,182		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,680	23,680		
124 兼職人員酬金		23,680	23,680		
18 福利費		502	502		
181 分擔員工保險費		502	502		
53210304 國小合理教師員額編制		550,135	550,135		
1 用人費用		550,135	550,135		
11 正式員額薪資		400,252	400,252		
113 職員薪金		400,252	400,252		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
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		61,363	61,363		
181 分擔員工保險費		61,363	61,363		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		785,115	785,115		
1 用人費用		785,115	785,115		
11 正式員額薪資		537,545	537,545		
113 職員薪金		537,545	537,545		
12 聘僱及兼職人員薪資		71,360	71,360		
124 兼職人員酬金		71,360	71,360		
15 獎金		66,765	66,765		
152 年終獎金		66,765	66,765		
16 退休及卹償金		52,672	52,672		
161 職員退休及離職金		52,672	52,672		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區口埤實驗小學

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	%	
18 福利費		56,773	56,773		
181 分擔員工保險費		56,773	56,773		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		24,240	24,240		
1 用人費用		24,240	24,240		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,240	24,240		
124 兼職人員酬金		24,240	24,240		
53220000 各校經常門分支計畫	15,715,000	16,194,380	479,380	3.05	
1 用人費用	14,441,000	15,094,252	653,252	4.52	
11 正式員額薪資	9,954,000	9,731,746	-222,254	-2.23	
113 職員薪金	9,571,000	9,349,006	-221,994	-2.32	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：係因聘請護理師職務代理人費用所致，按實際情形核實辦理等。
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	628,144	542,144	630.40	
122 約僱職員薪金		274,066	274,066		
124 兼職人員酬金	86,000	354,078	268,078	311.72	
13 超時工作報酬	188,000	150,332	-37,668	-20.04	
131 加班費	188,000	150,332	-37,668	-20.04	
15 獎金	2,276,000	2,461,735	185,735	8.16	
151 考績獎金	1,032,000	1,195,488	163,488	15.84	
152 年終獎金	1,244,000	1,266,247	22,247	1.79	
16 退休及撫卹金	933,000	914,133	-18,867	-2.02	
161 職員退休及離職金	910,000	891,165	-18,835	-2.07	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	1,004,000	1,208,162	204,162	20.33	
181 分擔員工保險費	833,000	1,041,587	208,587	25.04	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	171,000	157,075	-13,925	-8.14	
2 服務費用	1,070,000	938,133	-131,867	-12.32	
21 水電費	120,000	76,721	-43,279	-36.07	
212 工作場所電費	90,000	55,710	-34,290	-38.10	
214 工作場所水費	30,000	21,011	-8,989	-29.96	
22 郵電費	33,000	32,474	-526	-1.59	
221 郵費	13,000	12,387	-613	-4.72	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區口埤實驗小學

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	%	
222 電話費	20,000	15,887	-4,113	-20.57	
224 數據通信費		4,200	4,200		
23 旅運費	168,000	162,866	-5,134	-3.06	
231 國內旅費	30,000	24,866	-5,134	-17.11	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	4,000		-4,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	217,000	151,607	-65,393	-30.14	
251 土地改良物修護費		2,000	2,000		
252 一般房屋修護費	48,000	30,550	-17,450	-36.35	
255 機械及設備修護費	61,000	16,399	-44,601	-73.12	
256 交通及運輸設備修護費	44,000	4,100	-39,900	-90.68	
257 雜項設備修護費	64,000	98,558	34,558	54.00	
27 一般服務費	483,000	467,865	-15,135	-3.13	
277 代理(辦)費	29,000	23,025	-5,975	-20.60	
279 外包費	403,000	393,000	-10,000	-2.48	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數378,000元（不含機械保全25,000元），決算數378,000元（不含機械保全15,000元），內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	40,000	39,840	-160	-0.40	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40,000元，決算數39,840元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	11,000	12,000	1,000	9.09	
28 專業服務費	9,000	10,600	1,600	17.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	6,000			
288 委託考選訓練費		1,600	1,600		
29 公共關係費	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	175,000	143,615	-31,385	-17.93	
31 使用材料費	5,000	3,500	-1,500	-30.00	
312 燃料	5,000	3,500	-1,500	-30.00	
32 用品消耗	170,000	140,115	-29,885	-17.58	

臺南市地方教育發展基金－臺南市新化區口埤實驗小學

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	%	
321 辦公（事務）用品	131,000	113,375	-17,625	-13.45	
322 報章雜誌	4,000	2,880	-1,120	-28.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	22,940	-7,060	-23.53	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	920	-4,080	-81.60	
4 租金、償債、利息及相關手續費	28,000	17,380	-10,620	-37.93	
45 雜項設備租金	28,000	17,380	-10,620	-37.93	
451 雜項設備租金	28,000	17,380	-10,620	-37.93	
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			
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		28,000	28,000		
28 專業服務費		28,000	28,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		28,000	28,000		
3 材料及用品費		6,000	6,000		
32 用品消耗		6,000	6,000		
321 辦公（事務）用品		6,000	6,000		
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	3,660,000	3,872,494	212,494	5.81	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	3,660,000	3,872,494	212,494	5.81	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,660,000	3,662,844	2,844	0.08	
1 用人費用	3,660,000	3,662,844	2,844	0.08	
16 退休及卹償金	3,660,000	3,662,844	2,844	0.08	
161 職員退休及離職金	3,660,000	3,662,844	2,844	0.08	
5L100400 調整待遇及其他經費		209,650	209,650		
1 用人費用		209,650	209,650		
18 福利費		209,650	209,650		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區口埤實驗小學

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	%	
18Y 其他福利費		209,650	209,650		
5M 建築及設備計畫	21,000	20,873	-127	-0.60	
5M4 其他設備	21,000	20,873	-127	-0.60	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	21,000	20,873	-127	-0.60	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,000	20,873	-127	-0.60	
51 購建固定資產	21,000	20,873	-127	-0.60	
514 購置機械及設備	21,000	20,873	-127	-0.60	

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	13,098,017	9,486,225	21,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,973,000	260,395	
房屋及建築	7,728,867	7,029,090	
機械及設備	1,699,481	1,090,332	21,000
交通及運輸設備	380,750	180,113	
雜項設備	1,315,919	926,295	
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：本年度各項目成本變動主要增減原因：
土地改良物：主要增加原因係增修校門口舖面修繕、電錶及配電盤改善工程等。
房屋及建築：主要增加原因係餐廳旁屋頂修繕、地下室防水修繕工程等。
機械及設備：主要增加原因係購置坐式割草機、筆電、數位攝影機、室聽教室設備電腦主機、筆電、喇叭等設備等；主要減少原因係報廢無線網路基地台、數位攝影機等財產。
交通及運輸設備：主要增加原因係購置室聽教室設備混音機、擴大機、麥克風組等設備。
雜項設備：主要增加原因係增設室聽教室設備防潮箱、圖書書籍等；主要減少原因係報廢書架、沙發椅等財產。

臺南市新化區口埤實驗小學

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		
1,503,462		476,588	693,499	3,945,167
438,000		176,000	265,037	1,709,568
89,000			110,696	678,081
728,724		258,918	88,929	990,026
169,000			127,014	242,623
78,738		41,670	101,823	324,869

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：

臺南市新化區口埤實驗小學

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—臺南市新化區口埤實驗小學

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		21,000			21,000	20,873	-127	
機械及設備		21,000			21,000	20,873	-127	
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		21,000			21,000	20,873	-127	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區口埤實驗小學

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	14	15	1	
職員	13	14	1	教師12人，公務人員2人。職員增加原因：係增加提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1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1人（核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函）。
工友	1	1	0	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
合　　計	14	17	3	

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：臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名，校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區口埤實驗小學

用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科目	預算數											
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	9,954,000		188,000		2,276,000	933,000		1,004,000		14,355,000	86,000	14,441,000
正式人員	9,954,000		188,000		2,276,000	933,000		1,004,000		14,355,000		14,355,000
聘僱人員												
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						3,660,000				3,660,000		3,660,000
正式人員												
其他人員						3,660,000				3,660,000		3,660,000
合　　計	9,954,000		188,000		2,276,000	4,593,000		1,004,000		18,015,000	86,000	18,101,000

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40,000元，決算數39,840元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數380,400元(不含機械保全15,000元)。

各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,032,000元，決算數1,195,488元，內容：教職員工考績獎金決算人數13名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,244,000元，決算數1,392,323元，內容：教職員工年終獎金決算人數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—臺南市新化區口埤實驗小學

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
10,736,157	274,066	150,332		2,587,811	996,014		1,326,800		16,071,180	473,358	16,544,538
10,736,157		150,332		2,574,494	961,778		1,247,388		15,670,149		15,670,149
	274,066				17,061		35,655		326,782		326,782
				13,317	17,175		43,757		74,249	473,358	547,607
					3,662,844		209,650		3,872,494		3,872,494
							209,650		209,650		209,650
					3,662,844				3,662,844		3,662,844
10,736,157	274,066	150,332		2,587,811	4,658,858		1,536,450		19,943,674	473,358	20,417,032

臺南市地方教育發展基金－臺南市新化區口埤實驗小學

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－臺南市新化區口埤實驗小學

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			19,396,000		21,574,433			2,178,433	11.23	
國民教育計畫			15,715,000		17,681,066			1,966,066	12.51	53國民教育計畫增加原因：係屬國小合理教師員額編制計畫等經費所致。
一般行政管理計畫			3,660,000		3,872,494			212,494	5.81	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
建築及設備計畫			21,000		20,873			-127	-0.60	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區口埤實驗小學

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	18,101,000	20,417,032	2,316,032	12.80
11 正式員額薪資	9,954,000	10,736,157	782,157	7.86
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	747,424	661,424	769.10
13 超時工作報酬	188,000	150,332	-37,668	-20.04
15 獎金	2,276,000	2,587,811	311,811	13.70
16 退休及卹償金	4,593,000	4,658,858	65,858	1.43
18 福利費	1,004,000	1,536,450	532,450	53.03
2 服務費用	1,070,000	968,533	-101,467	-9.48
21 水電費	120,000	76,721	-43,279	-36.07
22 郵電費	33,000	32,474	-526	-1.59
23 旅運費	168,000	162,866	-5,134	-3.06
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	0	-4,000	-100.00
25 修理保養及保固費	217,000	151,607	-65,393	-30.14
27 一般服務費	483,000	470,265	-12,735	-2.64
28 專業服務費	9,000	38,600	29,600	328.89
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	175,000	149,615	-25,385	-14.51
31 使用材料費	5,000	3,500	-1,500	-30.00
32 用品消耗	170,000	146,115	-23,885	-14.05
4 租金、償債、利息及相關手續費	28,000	17,380	-10,620	-37.93
45 雜項設備租金	28,000	17,380	-10,620	-37.93
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,000	20,873	-127	-0.60
51 購建固定資產	21,000	20,873	-127	-0.60
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
合　　計	19,396,000	21,574,433	2,178,433	11.23

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區口埤實驗小學

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	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目	43,000	70,840	27,840	64.74	
27D 計時與計件人員酬金	40,000	39,840	-160	-0.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	31,000	28,000	933.33	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區口埤實驗小學

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	71,825,397	100.00	70,206,665	100.00	1,618,732	2.31	**負債**	66,761,392	92.95	65,706,767	93.59	1,054,625	1.61
流動資產	4,621,434	6.43	4,322,628	6.16	298,806	6.91	流動負債	3,256,036	4.53	3,151,022	4.49	105,014	3.33
現金	4,621,434	6.43	4,322,628	6.16	298,806	6.91	應付款項	3,256,036	4.53	3,151,022	4.49	105,014	3.33
銀行存款	4,621,434	6.43	4,322,628	6.16	298,806	6.91	應付代收款	3,035,191	4.23	2,910,355	4.15	124,836	4.29
銀行存款-市庫存款	1,339,683	1.87	1,128,773	1.61	210,910	18.68	應付代收款	3,035,191	4.23	2,910,355	4.15	124,836	4.29
							應付費用	220,845	0.31	240,667	0.34	-19,822	-8.24
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,685,689	3.74	2,292,698	3.27	392,991	17.14	應付費用	220,845	0.31	240,667	0.34	-19,822	-8.24
							其他負債	63,505,356	88.42	62,555,745	89.10	949,611	1.52
							什項負債	63,505,356	88.42	62,555,745	89.10	949,611	1.52
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	344,062	0.48	377,019	0.54	-32,957	-8.74	存入保證金	252,000	0.35	283,500	0.40	-31,500	-11.11
							存入保證金	252,000	0.35	283,500	0.40	-31,500	-11.11
銀行存款-保管款-午餐專戶	0	0.00	240,638	0.34	-240,638	-100.00	應付代管資產	63,253,356	88.07	62,272,245	88.70	981,111	1.58
							應付代管資產	63,253,356	88.07	62,272,245	88.70	981,111	1.58
銀行存款-保管款-保管款專戶	252,000	0.35	283,500	0.40	-31,500	-11.11							
							淨資產	5,064,005	7.05	4,499,898	6.41	564,107	12.54
							淨資產	5,064,005	7.05	4,499,898	6.41	564,107	12.54
固定資產	3,945,167	5.49	3,611,792	5.14	333,375	9.23	淨資產	5,064,005	7.05	4,499,898	6.41	564,107	12.54
土地改良物	1,709,568	2.38	1,712,605	2.44	-3,037	-0.18	累積餘額	5,064,005	7.05	4,499,898	6.41	564,107	12.54
土地改良物	2,235,000	3.11	1,973,000	2.81	262,000	13.28							
累計折舊-土地改良物	-525,432	-0.73	-260,395	-0.37	-265,037	101.78							
房屋建築及設備	678,081	0.94	699,777	1.00	-21,696	-3.10							
房屋建築及設備	7,817,867	10.88	7,728,867	11.01	89,000	1.15							
累計折舊-房屋建築及設備	-7,139,786	-9.94	-7,029,090	-10.01	-110,696	1.57							
機械及設備	990,026	1.38	609,149	0.87	380,877	62.53							
機械及設備	2,169,287	3.02	1,699,481	2.42	469,806	27.64							
累計折舊-機械及設備	-1,179,261	-1.64	-1,090,332	-1.55	-88,929	8.16							
交通及運輸設備	242,623	0.34	200,637	0.29	41,986	20.93							
交通及運輸設備	549,750	0.77	380,750	0.54	169,000	44.39							
合計：	71,825,397	100.00	70,206,665	100.00	1,618,732	2.31	合計：	71,825,397	100.00	70,206,665	100.00	1,618,732	2.31

信託代理與保證資產	508,640	信託代理與保證負債	508,640
保證品	508,640	應付保證品	508,640

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—臺南市新化區口埤實驗小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-307,127	-0.43	-180,113	-0.26	-127,014	70.52							
雜項設備	324,869	0.45	389,624	0.55	-64,755	-16.62							
雜項設備	1,352,987	1.88	1,315,919	1.87	37,068	2.82							
累計折舊-雜項設備	-1,028,118	-1.43	-926,295	-1.32	-101,823	10.99							
其他資產	63,258,796	88.07	62,272,245	88.70	986,551	1.58							
什項資產	63,258,796	88.07	62,272,245	88.70	986,551	1.58							
暫付及待結轉帳項	5,440	0.01	0	0.00	5,440	0.00							
代管資產	63,253,356	88.07	62,272,245	88.70	981,111	1.58							
代管資產-土地	58,074,800	80.86	56,889,600	81.03	1,185,200	2.08							
代管資產-土地改良物	461,789	0.64	501,725	0.71	-39,936	-7.96							
代管資產-房屋及設備	4,706,288	6.55	4,858,043	6.92	-151,755	-3.12							
代管資產-機械及設備	1,450	0.00	5,456	0.01	-4,006	-73.42							
代管資產-交通及運輸設備	150	0.00	4,130	0.01	-3,980	-96.37							
代管資產-什項設備	8,879	0.01	13,291	0.02	-4,412	-33.20							
合計：	71,825,397	100.00	70,206,665	100.00	1,618,732	2.31	合計：	71,825,397	100.00	70,206,665	100.00	1,618,732	2.31

信託代理與保證資產	508,640	信託代理與保證負債	508,640
保證品	508,640	應付保證品	508,640

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—臺南市新化區口埤實驗小學

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	23,109,136	100.00			23,109,136	
徵收及依法分配收入	4,413	0.02			4,413	
違規罰款收入	4,413	0.02			4,413	
財產收益	1,328,031	5.75			1,328,031	
財產孳息收入	20,760	0.09			20,760	
廢舊物品售價收入	3,300	0.01			3,300	
財產交易利益	416,488	1.80			416,488	
其他財產收入	887,483	3.84			887,483	
政府撥入收入	21,756,180	94.15			21,756,180	
公庫撥款收入	20,378,344	88.18			20,378,344	
政府其他撥入收入	1,377,836	5.96			1,377,836	
其他收入	20,512	0.09			20,512	
雜項收入	20,512	0.09			20,512	
支出	22,545,029	97.56			22,545,029	
人事支出	20,417,032	88.35			20,417,032	
人事支出	20,417,032	88.35			20,417,032	
業務支出	1,136,528	4.92			1,136,528	
業務支出	1,136,528	4.92			1,136,528	
折舊、折耗及攤銷	991,469	4.29			991,469	
固定資產折舊	991,469	4.29			991,469	
本期賸餘（短絀）	564,107	2.44			564,107	
期初淨資產	4,499,898	19.47			4,499,898	
解繳公庫						
期末淨資產	5,064,005	21.91			5,064,005	

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—臺南市新化區口埤實驗小學

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)	564,107
8002 調整非現金項目	-207,488
81 業務活動之淨現金流入(流出)	356,619
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	722,287
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-748,600
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-26,313
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	109,000
8404 減少短期債務及其他負債	-140,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-31,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	298,806
87 期初現金及約當現金	4,322,628
88 期末現金及約當現金	4,621,434

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-981,111元;增加應付代管資產981,111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—臺南市新化區口埤實驗小學

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	21,805,165	1,303,971	23,109,136	收入
徵收及依法分配收入	4,413		4,413	徵收及依法分配收入
財產收入	24,060	1,303,971	1,328,031	財產收益
政府撥入收入	21,756,180		21,756,180	政府撥入收入
其他收入	20,512		20,512	其他收入
基金用途	21,574,433	970,596	22,545,029	支出
用人費用	20,417,032		20,417,032	人事支出
服務費用	968,533	167,995	1,136,528	業務支出
材料及用品費	149,615	-149,615		
租金、償債、利息及相關手續費	17,380	-17,380		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,873	-20,873		
		991,469	991,469	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	230,732	333,375	564,107	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	888,106	3,611,792	4,499,898	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,118,838	3,945,167	5,064,005	期末淨資產

註：

主辦會計人員：侯香如

基金主持人：王朝賜