

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)

臺南市善化區陽明國民小學編

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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 28,954,000 元，決算數 31,987,557 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 114 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 76 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 117 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 74 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 25,573,970 元，較本年度法定預算數 22,779,000 元，增加 2,794,970 元，計增加 12.27%，主要係因：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)、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)、國民小學充實行政人力計畫、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。

(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 6,340,527 元，較本年度法定預算數 6,092,000 元，增加 248,527 元，計增加 4.08%。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，提高行政效率等。本年度決算數 73,060 元，較本年度法定預算數 83,000 元，減少 9,940 元，計減少 11.98%，主要係因：購置冷氣賸餘款及冷氣退還貨物稅。

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 33,145,132 元，較法定預算數 28,867,000 元，增加 4,278,132 元，計增加 14.82%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 4,000 元，法定預算數 4,000 元。
2. 財產處分收入：決算數 0 元，較法定預算數 2,000 元，減少 2,000 元，計減少 100.00%。主要係因：報廢財產無變賣直接由環保局回收。
3. 利息收入：決算數 142 元，較法定預算數 0 元，增加 142 元。主要係因：各專戶利息收入核實繳庫所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 28,371,598 元，較法定預算數 28,779,000 元，減少 407,402 元，計減少 1.42%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。

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 4,663,228 元，較法定預算數 0 元，增加 4,663,228 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)、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 75,164 元，較法定預算數 82,000 元，減少 6,836 元，計減少 8.34%。主要係因：幼兒園學生人數不如預期所致。
7. 雜項收入：決算數 31,000 元，較法定預算數 0 元，增加 31,000 元。主要係因：資源回收收入核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 31,987,557 元，較法定預算數 28,954,000 元，增加 3,033,557 元，計增加 10.48%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 25,573,970 元，較法定預算數 22,779,000 元，增加 2,794,970 元，計增加 12.27%。主要係因：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)、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。
2. 一般行政管理計畫：決算數 6,340,527 元，較法定預算數 6,092,000 元，增加 248,527 元，計增加 4.08%。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、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數 73,060 元，較法定預算數 83,000 元，減少 9,940 元，計減少 11.98%。主要係因：購置冷氣賸餘款及冷氣退還貨物稅。

- (三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 87,000 元，本年度決算賸餘數 1,157,575 元，賸餘原因：幼兒園增班 2 名教師薪資由教育部補助用人費用致人事費節餘，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 2,965,762 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 95,213 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 53,000 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 2,923,549 元。
- 期初現金及約當現金 2,815,688 元。
- 期末現金及約當現金 5,739,237 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	5,739,237	2,815,688	103.83%
預付費用	11,200	0	-
土地改良物	148,432	158,848	-6.56%

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

房屋建築及設備	6,372,562	1,088,056	485.68%
機械及設備	1,748,786	910,516	92.07%
交通及運輸設備	154,618	224,038	-30.99%
雜項設備	2,169,275	1,798,763	20.60%
暫付及待結轉帳項	89,403	67,250	32.94%
代管資產	154,817,996	147,606,551	4.89%
資產合計	171,251,509	154,669,710	10.72%

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係超併計畫及活化教學與多元學習等補助結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要增加係超併計畫國小兼任及代課教師鐘點費調增差額。
3. 房屋建築及設備：主要增加係教育部補助視聽教室優化座椅更新、校舍重建補助組合教室、幼兒園改善教學環境工程等。
4. 機械及設備：主要增加係前瞻計畫撥入嵌入式拉門黑(白)板、75 吋觸控液晶顯示器、冷氣、非山非市學校投影機等。
5. 交通及運輸設備：主要減少係報廢監視器等。
6. 雜項設備：主要增加係撥入電視移動架、布可星球圖書、非山非市學校大鼓、飲水機、幼兒園改善教學環境設備櫥櫃教具積木等。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預支游泳教學門票、交通、教練費等。

(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	1,671,361	1,279,246	30.65%
應付費用	1,842,220	488,008	277.50%
存入保證金	144,000	91,000	58.24%
應付代管資產	154,817,996	147,606,551	4.89%
負債合計	158,475,577	149,464,805	6.03%

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係活化教學與多元學習、學習扶助等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 應付費用：主要增加係超併等計畫結轉下年度繼續支用。
3. 存入保證金：主要增加係教學大電視、樂器、幼兒園環境改善工程等保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額 12,775,932 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 5,899,000 元，奉准明細如下：

(1)國民小學教育計畫為辦理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)、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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

制計畫等計 5,650,000 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、婚喪及生育補助、子女教育補助等 249,000 元，因未及於 110 年度編列預算，經 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—臺南市善化區陽明國民小學
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	28,867,000	100.00	33,145,132	100.00	4,278,132	14.82	30,529,103	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	26,400	0.09
415 違規罰款收入							26,400	0.09
43 勞務收入	4,000	0.01	4,000	0.01		0.00	4,000	0.01
431 服務收入	4,000	0.01	4,000	0.01			4,000	0.01
45 財產收入	2,000	0.01	142	0.00	-1,858	-92.90	4,935	0.02
451 財產處分收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00	4,800	0.02
454 利息收入			142	0.00	142	0.00	135	0.00
46 政府撥入收入	28,779,000	99.70	33,034,826	99.67	4,255,826	14.79	30,417,918	99.64
462 公庫撥款收入	28,779,000	99.70	28,371,598	85.60	-407,402	-1.42	27,826,631	91.15
46Y 政府其他撥入收入			4,663,228	14.07	4,663,228	0.00	2,591,287	8.49
4S 教學收入	82,000	0.28	75,164	0.23	-6,836	-8.34	67,844	0.22
4S1 學雜費收入	82,000	0.28	75,164	0.23	-6,836	-8.34	67,844	0.22
4Y 其他收入			31,000	0.09	31,000	0.00	8,006	0.03
4YY 雜項收入			31,000	0.09	31,000	0.00	8,006	0.03
5 基金用途	28,954,000	100.00	31,987,557	100.00	3,033,557	10.48	30,876,398	100.00
53 國民教育計畫	22,779,000	78.67	25,573,970	79.95	2,794,970	12.27	24,520,282	79.41
5L 一般行政管理計畫	6,092,000	21.04	6,340,527	19.82	248,527	4.08	6,356,116	20.59
5M 建築及設備計畫	83,000	0.29	73,060	0.23	-9,940	-11.98		
購建固定資產	83,000	0.29	73,060	0.23	-9,940	-11.98		
本期賸餘(短絀-)	-87,000		1,157,575		1,244,575	-1,430.55	-347,295	
期初基金餘額	1,329,000		1,024,684		-304,316	-22.90	1,371,979	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,242,000		2,182,259		940,259	75.71	1,024,684	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學

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	28,867,000	33,145,132	4,278,132	14.82	
43 勞務收入	4,000	4,000		0.00	
431服務收入	4,000	4,000		0.00	
45 財產收入	2,000	142	-1,858	-92.90	
451財產處分收入	2,000		-2,000	-100.00	財產報廢未有處分收入。
454利息收入		142	142	0.00	公庫利息收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	28,779,000	33,034,826	4,255,826	14.79	
462公庫撥款收入	28,779,000	28,371,598	-407,402	-1.42	
46Y政府其他撥入收入		4,663,228	4,663,228	0.00	超收教育局之調整教師授課節及導師費實施計畫(小教)等超併案款項。
4S 教學收入	82,000	75,164	-6,836	-8.34	
4S1學雜費收入	82,000	75,164	-6,836	-8.34	
4Y 其他收入		31,000	31,000	0.00	
4YY雜項收入		31,000	31,000	0.00	資源回收收入核實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學
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	28,954,000	31,987,557	3,033,557	10.48	
53 國民教育計畫	22,779,000	25,573,970	2,794,970	12.27	53國民教育計畫增加原因：係支付調整教師授課節及導師費實施計畫(小教)等超併案款項。
532 國民小學教育	22,779,000	25,573,970	2,794,970	12.27	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		68,259	68,259		
1 用人費用		68,259	68,259		
11 正式員額薪資		68,259	68,259		
113 職員薪金		68,259	68,259		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,807	24,807		
1 用人費用		24,807	24,807		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,320	24,320		
124 兼職人員酬金		24,320	24,320		
18 福利費		487	487		
181 分擔員工保險費		487	487		
53210304 國小合理教師員額編制		778,726	778,726		
1 用人費用		778,726	778,726		
11 正式員額薪資		487,497	487,497		
113 職員薪金		487,497	487,497		
12 聘僱及兼職人員薪資		129,600	129,600		
124 兼職人員酬金		129,600	129,600		
15 獎金		68,791	68,791		
152 年終獎金		68,791	68,791		
16 退休及卹償金		30,360	30,360		
161 職員退休及離職金		30,360	30,360		
18 福利費		62,478	62,478		
181 分擔員工保險費		62,478	62,478		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		782,004	782,004		
1 用人費用		782,004	782,004		
11 正式員額薪資		540,813	540,813		
113 職員薪金		540,813	540,813		
12 聘僱及兼職人員薪資		71,680	71,680		
124 兼職人員酬金		71,680	71,680		
15 獎金		66,765	66,765		
152 年終獎金		66,765	66,765		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學
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		48,868	48,868		
161 職員退休及離職金		48,868	48,868		
18 福利費		53,878	53,878		
181 分擔員工保險費		53,878	53,878		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		4,320	4,320		
1 用人費用		4,320	4,320		
12 聘僱及兼職人員薪資		4,320	4,320		
124 兼職人員酬金		4,320	4,320		
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		3,548,976	3,548,976		
1 用人費用		3,548,176	3,548,176		
11 正式員額薪資		3,180,500	3,180,500		
113 職員薪金		3,180,500	3,180,500		
15 獎金		107,066	107,066		
152 年終獎金		107,066	107,066		
16 退休及卹償金		114,416	114,416		
161 職員退休及離職金		114,416	114,416		
18 福利費		146,194	146,194		
181 分擔員工保險費		146,194	146,194		
2 服務費用		800	800		
27 一般服務費		800	800		
27F 體育活動費		800	800		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		97,710	97,710		
1 用人費用		97,710	97,710		
11 正式員額薪資		97,710	97,710		
113 職員薪金		97,710	97,710		
53210503 特教學生助理人員(學前)		140,497	140,497		
2 服務費用		140,497	140,497		
27 一般服務費		140,497	140,497		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學
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		140,497	140,497		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140,497元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	22,779,000	20,086,671	-2,692,329	-11.82	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：係教育部補助幼兒園增班2名教師薪資，致人事費節餘。
1 用人費用	21,255,000	18,639,562	-2,615,438	-12.31	
11 正式員額薪資	14,695,000	12,394,665	-2,300,335	-15.65	
113 職員薪金	14,695,000	12,394,665	-2,300,335	-15.65	
12 聘僱及兼職人員薪資	125,000	202,461	77,461	61.97	
122 約僱職員薪金		20,520	20,520		
124 兼職人員酬金	125,000	181,941	56,941	45.55	
13 超時工作報酬	222,000	183,368	-38,632	-17.40	
131 加班費	222,000	183,368	-38,632	-17.40	
15 獎金	3,376,000	3,174,955	-201,045	-5.96	
151 考績獎金	1,539,000	1,497,410	-41,590	-2.70	
152 年終獎金	1,837,000	1,677,545	-159,455	-8.68	
16 退休及卹償金	1,445,000	1,099,221	-345,779	-23.93	
161 職員退休及離職金	1,445,000	1,099,221	-345,779	-23.93	
18 福利費	1,392,000	1,584,892	192,892	13.86	
181 分擔員工保險費	1,221,000	1,422,192	201,192	16.48	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	171,000	153,200	-17,800	-10.41	
2 服務費用	1,304,000	1,261,659	-42,341	-3.25	
21 水電費	180,000	164,608	-15,392	-8.55	
212 工作場所電費	135,000	146,233	11,233	8.32	
214 工作場所水費	45,000	18,375	-26,625	-59.17	
22 郵電費	88,000	82,975	-5,025	-5.71	
221 郵費	8,000	8,980	980	12.25	
222 電話費	50,000	46,119	-3,881	-7.76	
224 數據通信費	30,000	27,876	-2,124	-7.08	
23 旅運費	169,000	156,655	-12,345	-7.30	
231 國內旅費	31,000	16,855	-14,145	-45.63	
235 貨物運費	138,000	139,800	1,800	1.30	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	41,763	31,763	317.63	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學
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	%	
241 印刷及裝訂費	10,000	41,763	31,763	317.63	
25 修理保養及保固費	155,000	140,927	-14,073	-9.08	
252 一般房屋修護費	49,000	17,738	-31,262	-63.80	
254 其他建築修護費		2,600	2,600		
255 機械及設備修護費	3,000	68,529	65,529	2,184.30	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	990	-9,010	-90.10	
257 雜項設備修護費	93,000	51,070	-41,930	-45.09	
27 一般服務費	648,000	621,731	-26,269	-4.05	
277 代理(辦)費	25,000	22,706	-2,294	-9.18	
279 外包費	428,000	403,500	-24,500	-5.72	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50,000元)，決算數379,500元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	180,000	182,145	2,145	1.19	
27F 體育活動費	15,000	13,380	-1,620	-10.80	
28 專業服務費	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
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	174,000	160,150	-13,850	-7.96	
31 使用材料費	10,000	16,358	6,358	63.58	
312 燃料	10,000	16,358	6,358	63.58	
32 用品消耗	164,000	143,792	-20,208	-12.32	
321 辦公(事務)用品	109,000	110,880	1,880	1.72	
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	36,000	15,157	-20,843	-57.90	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	13,585	10,585	352.83	
32Y 其他用品消耗	10,000	4,170	-5,830	-58.30	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	24,000	-16,000	-40.00	
45 雜項設備租金	40,000	24,000	-16,000	-40.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學
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	%	
451 雜項設備租金	40,000	24,000	-16,000	-40.00	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
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	
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
27 一般服務費		18,000	18,000		
27D 計時與計件人員酬金		18,000	18,000		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0元，決算數18,000元，內容：國管樂教師1名。
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：校園安全維護人力服務經費。
5L 一般行政管理計畫	6,092,000	6,340,527	248,527	4.08	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	6,092,000	6,340,527	248,527	4.08	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,092,000	5,999,152	-92,848	-1.52	
1 用人費用	6,092,000	5,999,152	-92,848	-1.52	
16 退休及卹償金	6,092,000	5,999,152	-92,848	-1.52	
161 職員退休及離職金	6,092,000	5,999,152	-92,848	-1.52	
5L100400 調整待遇及其他經費		341,375	341,375		
1 用人費用		341,375	341,375		
18 福利費		341,375	341,375		
18Y 其他福利費		341,375	341,375		
5M 建築及設備計畫	83,000	73,060	-9,940	-11.98	5M建築及設備計畫減少原因：係購置冷氣膜餘款及退還貨物稅。
5M4 其他設備	83,000	73,060	-9,940	-11.98	

臺南市地方教育發展基金－臺南市善化區陽明國民小學
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	%	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	83,000	73,060	-9,940	-11.98	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	83,000	73,060	-9,940	-11.98	
51 購建固定資產	83,000	73,060	-9,940	-11.98	
516 購置雜項設備	83,000	73,060	-9,940	-11.98	

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	12,747,307	8,567,086	83,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	263,000	104,152	
房屋及建築	6,198,258	5,110,202	
機械及設備	2,506,390	1,595,874	
交通及運輸設備	432,496	208,458	
雜項設備	3,347,163	1,548,400	83,000
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：資產主要增減原因：

- 1.增加原因：房屋及建築設備：教育部補助視聽教室優化座椅更新、校舍重建補助組合教室、幼兒園改善教學環境工程；機械設備：冷氣、非山非市學校投影機；雜項設備：撥入電視移動架、布可星球圖書、非山非市學校大鼓、飲水機、幼兒園改善教學環境設備櫥櫃教具積木等。
- 2.減少原因：房屋及建築設備：校舍重建報廢舊校舍；機械設備：伺服器、數位投影機等報廢；交通及運輸設備：報廢監視器；雜項設備：報廢冰箱、餐具架等。

臺南市善化區陽明國民小學

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		
11,766,655		5,410,126	-56,923	10,593,673
			10,416	148,432
9,443,476		5,048,221	-889,251	6,372,562
1,271,655		91,084	342,301	1,748,786
		69,196	224	154,618
1,051,524		201,625	479,387	2,169,275

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：

臺南市善化區陽明國民小學

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—臺南市善化區陽明國民小學

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		83,000			83,000	73,060	-9,940	
雜項設備		83,000			83,000	73,060	-9,940	
購建中固定資產								
合 計		83,000			83,000	73,060	-9,940	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學

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	19	23	4	教師18人、公務人員2人、教保員2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1人(核准文號：110年12月03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04日南市教特(一)字第1101245508號函)，1.65師1人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)。
職員	19	23	4	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	19	24	5	兼任人事管理員1人。

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1名、國管樂教師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—臺南市善化區陽明國民小學
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
國民教育計畫	14,695,000		222,000		3,376,000	1,445,000		1,392,000		21,130,000	125,000	21,255,000
正式人員	14,695,000		222,000		3,376,000	1,445,000		1,392,000		21,130,000		21,130,000
聘僱人員												
兼任人員											125,000	125,000
一般行政管理計畫						6,092,000				6,092,000		6,092,000
正式人員						6,092,000				6,092,000		6,092,000
其他人員												
合 計	14,695,000		222,000		3,376,000	7,537,000		1,392,000		27,222,000	125,000	27,347,000

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340,642元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全50,000元)，決算數381,900元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,539,000元，決算數1,497,410元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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1,837,000元，決算數1,920,167元，內容：教職員工年終獎金決算人數26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—臺南市善化區陽明國民小學
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
16,791,044	20,520	183,368		3,417,577	1,292,865		1,847,929		23,553,303	411,861	23,965,164
16,791,044		183,368		3,417,577	1,277,544		1,823,861		23,493,394		23,493,394
	20,520				1,176		1,952		23,648		23,648
					14,145		22,116		36,261	411,861	448,122
					5,999,152		341,375		6,340,527		6,340,527
							341,375		341,375		341,375
					5,999,152				5,999,152		5,999,152
16,791,044	20,520	183,368		3,417,577	7,292,017		2,189,304		29,893,830	411,861	30,305,691

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學

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—臺南市善化區陽明國民小學

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			28,954,000		31,987,557			3,033,557	10.48	係支付調整教師授課節及導師費實施計畫(小教)等超併案款項。
國民教育計畫			22,779,000		25,573,970			2,794,970	12.27	
一般行政管理計畫			6,092,000		6,340,527			248,527	4.08	
建築及設備計畫			83,000		73,060			-9,940	-11.98	
										購置冷氣賸餘款及退還貨物稅。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學

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	27,347,000	30,305,691	2,958,691	10.82
11 正式員額薪資	14,695,000	16,791,044	2,096,044	14.26
12 聘僱及兼職人員薪資	125,000	432,381	307,381	245.90
13 超時工作報酬	222,000	183,368	-38,632	-17.40
15 獎金	3,376,000	3,417,577	41,577	1.23
16 退休及卹償金	7,537,000	7,292,017	-244,983	-3.25
18 福利費	1,392,000	2,189,304	797,304	57.28
2 服務費用	1,304,000	1,423,356	119,356	9.15
21 水電費	180,000	164,608	-15,392	-8.55
22 郵電費	88,000	82,975	-5,025	-5.71
23 旅運費	169,000	156,655	-12,345	-7.30
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	41,763	31,763	317.63
25 修理保養及保固費	155,000	140,927	-14,073	-9.08
27 一般服務費	648,000	783,428	135,428	20.90
28 專業服務費	6,000	5,000	-1,000	-16.67
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	174,000	160,150	-13,850	-7.96
31 使用材料費	10,000	16,358	6,358	63.58
32 用品消耗	164,000	143,792	-20,208	-12.32
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	24,000	-16,000	-40.00
45 雜項設備租金	40,000	24,000	-16,000	-40.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	83,000	73,060	-9,940	-11.98
51 購建固定資產	83,000	73,060	-9,940	-11.98
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
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	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	28,954,000	31,987,557	3,033,557	10.48

臺南市地方教育發展基金－臺南市善化區陽明國民小學
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	180,000	340,642	160,642	89.25	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	340,642	160,642	89.25	係因特教學生助理人員經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學

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	171,251,509	100.00	154,669,710	100.00	16,581,799	10.72	負 債	158,475,577	92.54	149,464,805	96.63	9,010,772	6.03
流動資產	5,750,437	3.36	2,815,688	1.82	2,934,749	104.23	流動負債	3,513,581	2.05	1,767,254	1.14	1,746,327	98.82
現金	5,739,237	3.35	2,815,688	1.82	2,923,549	103.83	應付款項	3,513,581	2.05	1,767,254	1.14	1,746,327	98.82
銀行存款	5,739,237	3.35	2,815,688	1.82	2,923,549	103.83	應付代收款	1,671,361	0.98	1,279,246	0.83	392,115	30.65
銀行存款-市	4,013,279	2.34	1,512,692	0.98	2,500,587	165.31	應付代收款	1,671,361	0.98	1,279,246	0.83	392,115	30.65
庫存款							應付費用	1,842,220	1.08	488,008	0.32	1,354,212	277.50
銀行存款-保	1,454,796	0.85	1,100,744	0.71	354,052	32.16	應付費用	1,842,220	1.08	488,008	0.32	1,354,212	277.50
管款-代收款							其他負債	154,961,996	90.49	147,697,551	95.49	7,264,445	4.92
專戶							什項負債	154,961,996	90.49	147,697,551	95.49	7,264,445	4.92
銀行存款-保	53,350	0.03	51,417	0.03	1,933	3.76	存入保證金	144,000	0.08	91,000	0.06	53,000	58.24
管款-教育儲							存入保證金	144,000	0.08	91,000	0.06	53,000	58.24
蓄專戶							應付代管資產	154,817,996	90.40	147,606,551	95.43	7,211,445	4.89
銀行存款-保	73,812	0.04	59,835	0.04	13,977	23.36	應付代管資	154,817,996	90.40	147,606,551	95.43	7,211,445	4.89
管款-午餐專							產						
戶							淨資產	12,775,932	7.46	5,204,905	3.37	7,571,027	145.46
銀行存款-保	144,000	0.08	91,000	0.06	53,000	58.24	淨資產	12,775,932	7.46	5,204,905	3.37	7,571,027	145.46
管款-保管款							淨資產	12,775,932	7.46	5,204,905	3.37	7,571,027	145.46
專戶							累積餘額	12,775,932	7.46	5,204,905	3.37	7,571,027	145.46
預付款項	11,200	0.01	0	0.00	11,200	0.00							
預付費用	11,200	0.01	0	0.00	11,200	0.00							
固定資產	10,593,673	6.19	4,180,221	2.70	6,413,452	153.42							
土地改良物	148,432	0.09	158,848	0.10	-10,416	-6.56							
土地改良物	263,000	0.15	263,000	0.17	0	0.00							
累計折舊-土	-114,568	-0.07	-104,152	-0.07	-10,416	10.00							
地改良物													
房屋建築及設	6,372,562	3.72	1,088,056	0.70	5,284,506	485.68							
備													
房屋建築及設	10,593,513	6.19	6,198,258	4.01	4,395,255	70.91							
備													
累計折舊-房	-4,220,951	-2.46	-5,110,202	-3.30	889,251	-17.40							
屋建築及設備													
機械及設備	1,748,786	1.02	910,516	0.59	838,270	92.07							
機械及設備	3,686,961	2.15	2,506,390	1.62	1,180,571	47.10							
累計折舊-機	-1,938,175	-1.13	-1,595,874	-1.03	-342,301	21.45							
械及設備													
交通及運輸設	154,618	0.09	224,038	0.14	-69,420	-30.99							
備													
合 計：	171,251,509	100.00	154,669,710	100.00	16,581,799	10.72	合 計：	171,251,509	100.00	154,669,710	100.00	16,581,799	10.72
信託代理與保證資產	2,719,500				信託代理與保證負債		2,719,500						
保證品	2,719,500				應付保證品		2,719,500						

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—臺南市善化區陽明國民小學

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	363,300	0.21	432,496	0.28	-69,196	-16.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-208,682	-0.12	-208,458	-0.13	-224	0.11							
雜項設備	2,169,275	1.27	1,798,763	1.16	370,512	20.60							
雜項設備	4,197,062	2.45	3,347,163	2.16	849,899	25.39							
累計折舊-雜項設備	-2,027,787	-1.18	-1,548,400	-1.00	-479,387	30.96							
其他資產	154,907,399	90.46	147,673,801	95.48	7,233,598	4.90							
什項資產	154,907,399	90.46	147,673,801	95.48	7,233,598	4.90							
暫付及待結轉帳項	89,403	0.05	67,250	0.04	22,153	32.94							
代管資產	154,817,996	90.40	147,606,551	95.43	7,211,445	4.89							
代管資產-土地	150,997,500	88.17	143,168,000	92.56	7,829,500	5.47							
代管資產-土地改良物	393,465	0.23	466,689	0.30	-73,224	-15.69							
代管資產-房屋及設備	3,423,056	2.00	3,961,033	2.56	-537,977	-13.58							
代管資產-機械及設備	964	0.00	5,961	0.00	-4,997	-83.83							
代管資產-什項設備	3,011	0.00	4,868	0.00	-1,857	-38.15							
合計：	171,251,509	100.00	154,669,710	100.00	16,581,799	10.72	合計：	171,251,509	100.00	154,669,710	100.00	16,581,799	10.72

信託代理與保證資產

2,719,500

信託代理與保證負債

2,719,500

保證品

2,719,500

應付保證品

2,719,500

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—臺南市善化區陽明國民小學

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	44,837,527	100.00			44,837,527	
勞務收入	4,000	0.01			4,000	
服務收入	4,000	0.01			4,000	
財產收益	11,694,537	26.08			11,694,537	
財產孳息收入	142	0.00			142	
財產交易利益	6,069,381	13.54			6,069,381	
其他財產收入	5,625,014	12.55			5,625,014	
政府撥入收入	33,034,826	73.68			33,034,826	
公庫撥款收入	28,371,598	63.28			28,371,598	
政府其他撥入收入	4,663,228	10.40			4,663,228	
教學收入	75,164	0.17			75,164	
學雜費收入	75,164	0.17			75,164	
其他收入	29,000	0.06			29,000	
受贈收入	-2,000	0.00			-2,000	
雜項收入	31,000	0.07			31,000	
支出	37,266,500	83.11			37,266,500	
人事支出	30,305,691	67.59			30,305,691	
人事支出	30,305,691	67.59			30,305,691	
業務支出	1,608,806	3.59			1,608,806	
業務支出	1,608,806	3.59			1,608,806	
財產損失	2,419	0.01			2,419	
財產交易損失	2,419	0.01			2,419	
折舊、折耗及攤銷	3,349,584	7.47			3,349,584	
固定資產折舊	3,349,584	7.47			3,349,584	
其他支出	2,000,000	4.46			2,000,000	
其他支出	2,000,000	4.46			2,000,000	
本期賸餘（短絀）	7,571,027	16.89			7,571,027	
期初淨資產	5,204,905	11.61			5,204,905	
解繳公庫						
期末淨資產	12,775,932	28.49			12,775,932	

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—臺南市善化區陽明國民小學

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)	7,571,027
8002 調整非現金項目	-4,605,265
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,965,762
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	663,941
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-759,154
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-95,213
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	163,000
8404 減少短期債務及其他負債	-110,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	53,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,923,549
87 期初現金及約當現金	2,815,688
88 期末現金及約當現金	5,739,237

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-7,211,445元; 增加應付代管資產+7,211,445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—臺南市善化區陽明國民小學

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	33,145,132	11,692,395	44,837,527	收入
勞務收入	4,000		4,000	勞務收入
財產收入	142	11,694,395	11,694,537	財產收益
政府撥入收入	33,034,826		33,034,826	政府撥入收入
教學收入	75,164		75,164	教學收入
其他收入	31,000	-2,000	29,000	其他收入
基金用途	31,987,557	5,278,943	37,266,500	支出
用人費用	30,305,691		30,305,691	人事支出
服務費用	1,423,356	185,450	1,608,806	業務支出
材料及用品費	160,150	-160,150		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		2,419	2,419	財產損失
		2,000,000	2,000,000	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	73,060	-73,060		
		3,349,584	3,349,584	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,157,575	6,413,452	7,571,027	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,024,684	4,180,221	5,204,905	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,182,259	10,593,673	12,775,932	期末淨資產

註：

主辦會計人員：王秀珍



基金主持人：羅永忠



