

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)

臺南市鹽水區月津國民小學編



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	1-3	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	6-11	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 45,518,000 元，決算數 50,153,931 元。

(一)國民教育業務計畫：

109 學年度下學期，實際招收普通班 7 班，學生人數 81 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 54 人；美術班 4 班，學生人數 49 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 79 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 42 人；美術班 4 班，學生人數 57 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 39,866,608 元，較本年度法定預算數 35,324,000 元，增加 4,542,608 元，計增加 12.86%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

(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 10,265,323 元，較本年度法定預算數 10,172,000 元，增加 93,323 元，計增加 0.92%。

(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。本年度決算數 22,000 元，本年度法定預算數 22,000 元。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 50,539,444 元，較法定預算數 45,375,000 元，增加 5,164,444 元，計增加 11.38%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 9,000 元，較法定預算數 120,000 元，減少 111,000 元，計減少 92.50%。主要係因：場地出租收入因疫情影響致不如預期所致。
2. 財產處分收入：決算數 8,229 元，較法定預算數 0 元，增加 8,229 元。主要係因：廢售物資變賣收入繳庫。
3. 利息收入：決算數 975 元，較法定預算數 1,000 元，減少 25 元，計減少 2.50%。
4. 公庫撥款收入：決算數 46,819,170 元，較法定預算數 45,197,000 元，增加 1,622,170 元，計增加 3.59%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 3,612,079 元，較法定預算數 0 元，增加 3,612,079 元。主要係因：超收教育局之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。
6. 學雜費收入：決算數 41,410 元，較法定預算數 56,000 元，減少 14,590 元，計減少 26.05%。主要係因：幼兒園雜費收入按實際情形核實辦理。
7. 雜項收入：決算數 48,581 元，較法定預算數 1,000 元，增加 47,581 元，計增加 4,758.10%。主要係因：係收回以前年度賸餘款清理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 50,153,931 元，較法定預算數 45,518,000 元，增加 4,635,931 元，

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

計增加 10.18%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 39,866,608 元，較法定預算數 35,324,000 元，增加 4,542,608 元，計增加 12.86%。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 10,265,323 元，較法定預算數 10,172,000 元，增加 93,323 元，計增加 0.92%。
3. 建築及設備計畫：決算數 22,000 元，法定預算數 22,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 143,000 元，本年度決算賸餘數 385,513 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 1,897,871 元。
 - (二)投資活動之淨現金流出 27,126 元。
 - (三)籌資活動之淨現金流入 1,153,000 元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨增 3,023,745 元。
- 期初現金及約當現金 4,714,697 元。
- 期末現金及約當現金 7,738,442 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	7,738,442	4,714,697	64.13
預付費用	24,060	0	-
土地改良物	278,064	289,908	-4.09
房屋建築及設備	9,481,686	4,507,588	110.35
機器及設備	1,848,508	1,264,069	46.23
交通及運輸設備	226,120	112,553	100.90
雜項設備	1,100,452	1,247,181	-11.76
暫付及待結轉帳項	7,626	2,500	205.04
代管資產	377,321,172	373,341,052	1.07%
合計	398,026,130	385,479,548	3.25

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係收電力改善工程履約保證金等所致。
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 110 年耐震能力補強工程等財產所致。
4. 機器及設備：主要增加係撥入嵌入式拉門黑板正大黑板及 75 吋液晶顯示器等財產所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置廣播控制機及揚聲器等財產所致。
6. 雜項設備：主要減少係報廢其他康樂設備-獅頭等財產所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付改善校園環境設備工管費用所致。

(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	4,137,701	2,984,871	38.62

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

應付費用	1,052,984	691,396	52.30
存入保證金	1,463,000	310,000	371.91
應付代管資產	377,321,172	373,341,052	1.07
負債合計	383,974,857	377,327,319	1.76

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係收水溝改善工程款補助款等所致。
2. 應付費用：主要增加係收教育局國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等所致。
3. 存入保證金：主要增加係電力改善工程履約保證金等所致。

(三) 淨資產為累積餘額 14,051,273 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 5,329,000 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 5,235,000 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 94,000 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。

(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—臺南市鹽水區月津國民小學
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	45,375,000	100.00	50,539,444	100.00	5,164,444	11.38	49,542,488	100.00
43 勞務收入	120,000	0.26	9,000	0.02	-111,000	-92.50	31,000	0.06
431服務收入	120,000	0.26	9,000	0.02	-111,000	-92.50	31,000	0.06
45 財產收入	1,000	0.00	9,204	0.02	8,204	820.40	5,114	0.01
451財產處分收入			8,229	0.02	8,229	0.00	4,436	0.01
454利息收入	1,000	0.00	975	0.00	-25	-2.50	678	0.00
46 政府撥入收入	45,197,000	99.61	50,431,249	99.79	5,234,249	11.58	49,417,641	99.75
462公庫撥款收入	45,197,000	99.61	46,819,170	92.64	1,622,170	3.59	45,943,053	92.73
46Y政府其他撥入收入			3,612,079	7.15	3,612,079	0.00	3,474,588	7.01
4S 教學收入	56,000	0.12	41,410	0.08	-14,590	-26.05	53,155	0.11
4S1學雜費收入	56,000	0.12	41,410	0.08	-14,590	-26.05	53,155	0.11
4Y 其他收入	1,000	0.00	48,581	0.10	47,581	4,758.10	35,578	0.07
4YY雜項收入	1,000	0.00	48,581	0.10	47,581	4,758.10	35,578	0.07
5 基金用途	45,518,000	100.00	50,153,931	100.00	4,635,931	10.18	49,650,320	100.00
53 國民教育計畫	35,324,000	77.60	39,866,608	79.49	4,542,608	12.86	39,013,544	78.58
5L 一般行政管理計畫	10,172,000	22.35	10,265,323	20.47	93,323	0.92	10,636,776	21.42
5M 建築及設備計畫	22,000	0.05	22,000	0.04		0.00		
購建固定資產	22,000	0.05	22,000	0.04				
本期賸餘（短絀）	-143,000		385,513		528,513	-369.59	-107,832	
期初基金餘額	772,000		730,930		-41,070	-5.32	838,762	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	629,000		1,116,443		487,443	77.49	730,930	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	45,375,000	50,539,444	5,164,444	11.38	
43 勞務收入	120,000	9,000	-111,000	-92.50	
431服務收入	120,000	9,000	-111,000	-92.50	係場地出租收入按實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	9,204	8,204	820.40	
451財產處分收入		8,229	8,229	0.00	係報廢財產變賣收入按實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	975	-25	-2.50	
46 政府撥入收入	45,197,000	50,431,249	5,234,249	11.58	
462公庫撥款收入	45,197,000	46,819,170	1,622,170	3.59	
46Y政府其他撥入收入		3,612,079	3,612,079	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)補助款等。
4S 教學收入	56,000	41,410	-14,590	-26.05	
4S1學雜費收入	56,000	41,410	-14,590	-26.05	係幼兒園雜費收入按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	1,000	48,581	47,581	4,758.10	
4YY雜項收入	1,000	48,581	47,581	4,758.10	係收回以前年度賸餘款清理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	45,518,000	50,153,931	4,635,931	10.18	53國民教育計畫增加原因:係增列調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併案計畫所致，以超支併決算方式辦理。
53 國民教育計畫	35,324,000	39,866,608	4,542,608	12.86	
532 國民小學教育	35,324,000	39,866,608	4,542,608	12.86	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609,086元，內容:充實行政人力1名。
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		423,606	423,606		
1 用人費用		423,606	423,606		
11 正式員額薪資		126,255	126,255		
113 職員薪金		126,255	126,255		
12 聘僱及兼職人員薪資		277,120	277,120		
124 兼職人員酬金		277,120	277,120		
16 退休及卹償金		6,108	6,108		
161 職員退休及離職金		6,108	6,108		
18 福利費		14,123	14,123		
181 分擔員工保險費		14,123	14,123		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		609,086	609,086		
2 服務費用		609,086	609,086		
27 一般服務費		609,086	609,086		
27D 計時與計件人員酬金		609,086	609,086		
53210304 國小合理教師員額編制		744,082	744,082		
1 用人費用		744,082	744,082		
11 正式員額薪資		453,941	453,941		
113 職員薪金		453,941	453,941		
12 聘僱及兼職人員薪資		120,960	120,960		
124 兼職人員酬金		120,960	120,960		
15 獎金		68,792	68,792		
152 年終獎金		68,792	68,792		
16 退休及卹償金		32,375	32,375		
161 職員退休及離職金		32,375	32,375		
18 福利費		68,014	68,014		
181 分擔員工保險費		68,014	68,014		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		890,906	890,906		
1 用人費用		890,906	890,906		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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		616,519	616,519		
113 職員薪金		616,519	616,519		
12 聘僱及兼職人員薪資		74,240	74,240		
124 兼職人員酬金		74,240	74,240		
15 獎金		76,590	76,590		
152 年終獎金		76,590	76,590		
16 退休及卹償金		59,906	59,906		
161 職員退休及離職金		59,906	59,906		
18 福利費		63,651	63,651		
181 分擔員工保險費		63,651	63,651		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		26,040	26,040		
1 用人費用		26,040	26,040		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,040	26,040		
124 兼職人員酬金		26,040	26,040		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		10,800	10,800		
1 用人費用		10,800	10,800		
11 正式員額薪資		10,800	10,800		
113 職員薪金		10,800	10,800		
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		1,227,618	1,227,618		
1 用人費用		1,227,618	1,227,618		
11 正式員額薪資		1,101,443	1,101,443		
113 職員薪金		1,101,443	1,101,443		
13 超時工作報酬		3,975	3,975		
131 加班費		3,975	3,975		
16 退休及卹償金		37,070	37,070		
161 職員退休及離職金		37,070	37,070		
18 福利費		84,985	84,985		
181 分擔員工保險費		83,465	83,465		
183 傷病醫藥費		1,520	1,520		
19 提繳費		145	145		
191 提繳工資墊償費用		145	145		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		90,388	90,388		
1 用人費用		90,388	90,388		
11 正式員額薪資		90,388	90,388		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	%	
113 職員薪金		90,388	90,388		
53220000 各校經常門分支計畫	35,324,000	35,822,682	498,682	1.41	
1 用人費用	33,314,000	34,115,055	801,055	2.40	
11 正式員額薪資	23,229,000	23,052,524	-176,476	-0.76	
113 職員薪金	23,229,000	23,052,524	-176,476	-0.76	
12 聘僱及兼職人員薪資	153,000	248,736	95,736	62.57	
124 兼職人員酬金	153,000	248,736	95,736	62.57	
13 超時工作報酬	323,000	325,776	2,776	0.86	
131 加班費	323,000	325,776	2,776	0.86	
15 獎金	5,174,000	5,732,256	558,256	10.79	
151 考績獎金	2,515,000	2,763,975	248,975	9.90	
152 年終獎金	2,659,000	2,968,281	309,281	11.63	
16 退休及卹償金	2,272,000	2,213,623	-58,377	-2.57	
161 職員退休及離職金	2,272,000	2,213,623	-58,377	-2.57	
18 福利費	2,163,000	2,542,140	379,140	17.53	
181 分擔員工保險費	1,928,000	2,300,040	372,040	19.30	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500		
18Y 其他福利費	235,000	238,600	3,600	1.53	
2 服務費用	1,679,000	1,398,122	-280,878	-16.73	
21 水電費	252,000	138,036	-113,964	-45.22	
212 工作場所電費	212,000	120,159	-91,841	-43.32	
214 工作場所水費	40,000	17,877	-22,123	-55.31	
22 郵電費	66,000	47,933	-18,067	-27.37	
221 郵費	6,000		-6,000	-100.00	
222 電話費	30,000	33,413	3,413	11.38	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	223,000	209,733	-13,267	-5.95	
231 國內旅費	40,000	26,733	-13,267	-33.17	
235 貨物運費	183,000	183,000			
25 修理保養及保固費	276,000	172,989	-103,011	-37.32	
252 一般房屋修護費	111,000	57,490	-53,510	-48.21	
255 機械及設備修護費	48,000	35,799	-12,201	-25.42	
256 交通及運輸設備修護費		13,700	13,700		
257 雜項設備修護費	117,000	66,000	-51,000	-43.59	
26 保險費	2,000	312	-1,688	-84.40	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	%	
26Y 其他保險費	2,000	312	-1,688	-84.40	
27 一般服務費	794,000	756,517	-37,483	-4.72	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
277 代理(辦)費	34,000	23,050	-10,950	-32.21	
279 外包費	428,000	402,000	-26,000	-6.07	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378,000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	310,000	309,837	-163	-0.05	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310,000元,決算數309,837元,內容:臨時僱工。
27F 體育活動費	22,000	21,600	-400	-1.82	
28 專業服務費	6,000	12,602	6,602	110.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,002	5,002		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	7,600	1,600	26.67	
29 公共關係費	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	270,000	269,456	-544	-0.20	
31 使用材料費	4,000	6,120	2,120	53.00	
312 燃料	4,000	6,120	2,120	53.00	
32 用品消耗	266,000	263,336	-2,664	-1.00	
321 辦公(事務)用品	203,000	146,294	-56,706	-27.93	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	25,000	70,620	45,620	182.48	
326 食品		89	89		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	6,440	1,440	28.80	
32Y 其他用品消耗	25,000	39,893	14,893	59.57	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	38,569	-11,431	-22.86	
45 雜項設備租金	50,000	38,569	-11,431	-22.86	
451 雜項設備租金	50,000	38,569	-11,431	-22.86	
6 稅捐及規費(強制費)		480	480		
66 規費		480	480		
661 行政規費與強制費		480	480		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	11,000	1,000	-10,000	-90.91	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。
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
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		19,000	19,000		
2 服務費用		19,000	19,000		
28 專業服務費		19,000	19,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,000	19,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		2,400	2,400		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
279 外包費		2,400	2,400		
5L 一般行政管理計畫	10,172,000	10,265,323	93,323	0.92	
5L1 行政管理及推展	10,172,000	10,265,323	93,323	0.92	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	10,172,000	9,898,850	-273,150	-2.69	
1 用人費用	10,166,000	9,892,850	-273,150	-2.69	
16 退休及卹償金	10,166,000	9,892,850	-273,150	-2.69	
161 職員退休及離職金	10,075,000	9,802,322	-272,678	-2.71	
163 卹償金	91,000	90,528	-472	-0.52	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		366,473	366,473		
1 用人費用		366,473	366,473		
18 福利費		366,473	366,473		
181 分擔員工保險費		7,573	7,573		
18Y 其他福利費		358,900	358,900		
5M 建築及設備計畫	22,000	22,000			
5M4 其他設備	22,000	22,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	22,000	22,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	22,000	22,000			
51 購建固定資產	22,000	22,000			
514 購置機械及設備	22,000	22,000			

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	19,698,794	12,277,495	22,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	359,007	69,099	
房屋及建築	13,297,669	8,790,081	
機械及設備	2,945,967	1,681,898	22,000
交通及運輸設備	178,700	66,147	
雜項設備	2,917,451	1,670,270	
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：資產主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築:增加原因:係補助耐震能力補強工程等財產增加。
- 2.機械及設備:增加原因:係撥入崁入式拉門黑板及購置平板電腦等財產增加；減少原因:係報廢無線基地台等財產減少。
- 3.交通及運輸設備:增加原因:係購置廣播控制機及揚聲器等財產增加。
- 4.雜項設備:增加原因:係購置圖書乙批、分離式冷氣機等財產增加；減少原因:係報廢其他康樂設備-獅頭等財產減少。

臺南市鹽水區月津國民小學

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		
6,893,851		185,720	1,194,600	12,934,830
			11,844	278,064
5,350,764			376,666	9,481,686
1,147,519		14,640	548,440	1,848,508
147,800			34,233	226,120
247,768		171,080	223,417	1,100,452

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：

臺南市鹽水區月津國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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		22,000			22,000	22,000		
機械及設備		22,000			22,000	22,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		22,000			22,000	22,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	28	30	2	教師25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)，提高國小師員額編制至每班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)，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)；職員減少原因：國小減1班教師1人(核准文號：110年10月5日南市教課(二)字第1101196016號函)，人事管理員調任其他機關1人(核准文號：110年11月16日南市教人企字第1100600011號函)。
職員	28	30	2	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	代理人事主任1人。
合 計	28	31	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：充實行政人力1名、臨時僱工；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—臺南市鹽水區月津國民小學
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	23,229,000		323,000		5,174,000	2,272,000		2,163,000		33,161,000	153,000	33,314,000
正式人員	23,229,000		323,000		5,174,000	2,272,000		2,163,000		33,161,000		33,161,000
兼任人員											153,000	153,000
一般行政管理計畫						10,166,000				10,166,000		10,166,000
正式人員						10,166,000				10,166,000		10,166,000
其他人員						10,166,000				10,166,000		10,166,000
合 計	23,229,000		323,000		5,174,000	12,438,000		2,163,000		43,327,000	153,000	43,480,000

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310,000元，決算數918,923元;279外包費：預算數378,000元(不含機械保全50,000元)，決算數380,400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2,515,000元，決算數2,763,975元，內容：教職員考績獎金決算人數24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2,659,000元，決算數3,113,663元，內容：教職員年終獎金決算人數33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—臺南市鹽水區月津國民小學
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
25,451,870		329,751		5,877,638	2,349,082		2,772,913	145	36,781,399	747,096	37,528,495
25,451,870		329,751		5,877,638	2,338,381		2,748,545	145	36,746,330		36,746,330
					10,701		24,368		35,069	747,096	782,165
					9,892,850		366,473		10,259,323		10,259,323
							366,473		366,473		366,473
					9,892,850				9,892,850		9,892,850
25,451,870		329,751		5,877,638	12,241,932		3,139,386	145	47,040,722	747,096	47,787,818

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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－臺南市鹽水區月津國民小學

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			45,518,000		50,153,931			4,635,931	10.18	係增列調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併案計畫所致，以超支併決算方式辦理。
國民教育計畫			35,324,000		39,866,608			4,542,608	12.86	
一般行政管理計畫			10,172,000		10,265,323			93,323	0.92	
建築及設備計畫			22,000		22,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	43,480,000	47,787,818	4,307,818	9.91
11 正式員額薪資	23,229,000	25,451,870	2,222,870	9.57
12 聘僱及兼職人員薪資	153,000	747,096	594,096	388.30
13 超時工作報酬	323,000	329,751	6,751	2.09
15 獎金	5,174,000	5,877,638	703,638	13.60
16 退休及卹償金	12,438,000	12,241,932	-196,068	-1.58
18 福利費	2,163,000	3,139,386	976,386	45.14
19 提繳費	0	145	145	0.00
2 服務費用	1,679,000	2,028,608	349,608	20.82
21 水電費	252,000	138,036	-113,964	-45.22
22 郵電費	66,000	47,933	-18,067	-27.37
23 旅運費	223,000	209,733	-13,267	-5.95
25 修理保養及保固費	276,000	172,989	-103,011	-37.32
26 保險費	2,000	312	-1,688	-84.40
27 一般服務費	794,000	1,368,003	574,003	72.29
28 專業服務費	6,000	31,602	25,602	426.70
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	270,000	269,456	-544	-0.20
31 使用材料費	4,000	6,120	2,120	53.00
32 用品消耗	266,000	263,336	-2,664	-1.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	38,569	-11,431	-22.86
45 雜項設備租金	50,000	38,569	-11,431	-22.86
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	22,000	22,000	0	0.00
51 購建固定資產	22,000	22,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	480	480	0.00
66 規費	0	480	480	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	7,000	-10,000	-58.82
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	45,518,000	50,153,931	4,635,931	10.18

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區月津國民小學
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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	310,000	942,925	632,925	204.17	
27D 計時與計件人員酬金	310,000	918,923	608,923	196.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		24,002	24,002		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	398,026,130	100.00	385,479,548	100.00	12,546,582	3.25	負 債	383,974,857	96.47	377,327,319	97.89	6,647,538	1.76
流動資產	7,762,502	1.95	4,714,697	1.22	3,047,805	64.64	流動負債	5,190,685	1.30	3,676,267	0.95	1,514,418	41.19
現金	7,738,442	1.94	4,714,697	1.22	3,023,745	64.13	應付款項	5,190,685	1.30	3,676,267	0.95	1,514,418	41.19
銀行存款	7,738,442	1.94	4,714,697	1.22	3,023,745	64.13	應付代收款	4,137,701	1.04	2,984,871	0.77	1,152,830	38.62
銀行存款-市	2,145,367	0.54	1,422,326	0.37	723,041	50.84	應付代收款	4,137,701	1.04	2,984,871	0.77	1,152,830	38.62
庫存款							應付費用	1,052,984	0.26	691,396	0.18	361,588	52.30
銀行存款-保	3,206,720	0.81	2,295,173	0.60	911,547	39.72	應付費用	1,052,984	0.26	691,396	0.18	361,588	52.30
管款-代收款							其他負債	378,784,172	95.17	373,651,052	96.93	5,133,120	1.37
專戶							什項負債	378,784,172	95.17	373,651,052	96.93	5,133,120	1.37
銀行存款-保	256,423	0.06	228,732	0.06	27,691	12.11	存入保證金	1,463,000	0.37	310,000	0.08	1,153,000	871.94
管款-教育儲							存入保證金	1,463,000	0.37	310,000	0.08	1,153,000	871.94
蓄專戶							應付代管資產	377,321,172	94.80	373,341,052	96.85	3,980,120	1.07
銀行存款-保	666,932	0.17	458,466	0.12	208,466	45.47	應付代管資	377,321,172	94.80	373,341,052	96.85	3,980,120	1.07
管款-午餐專							產						
戶							淨資產	14,051,273	3.53	8,152,229	2.11	5,899,044	72.36
銀行存款-保	1,463,000	0.37	310,000	0.08	1,153,000	371.94	淨資產	14,051,273	3.53	8,152,229	2.11	5,899,044	72.36
管款-保管款							淨資產	14,051,273	3.53	8,152,229	2.11	5,899,044	72.36
專戶							累積餘額	14,051,273	3.53	8,152,229	2.11	5,899,044	72.36
預付款項	24,060	0.01	0	0.00	24,060	0.00							
預付費用	24,060	0.01	0	0.00	24,060	0.00							
固定資產	12,934,830	3.25	7,421,299	1.93	5,513,531	74.29							
土地改良物	278,064	0.07	289,908	0.08	-11,844	-4.09							
土地改良物	359,007	0.09	359,007	0.09	0	0.00							
累計折舊-土	-80,943	-0.02	-69,099	-0.02	-11,844	17.14							
地改良物													
房屋建築及設	9,481,686	2.38	4,507,588	1.17	4,974,098	110.35							
備													
房屋建築及設	18,648,433	4.69	13,297,669	3.45	5,350,764	40.24							
備													
累計折舊-房	-9,166,747	-2.30	-8,790,081	-2.28	-376,666	4.29							
屋建築及設備													
機械及設備	1,848,508	0.46	1,264,069	0.33	584,439	46.23							
機械及設備	4,078,846	1.02	2,945,967	0.76	1,132,879	38.46							
累計折舊-機	-2,230,338	-0.56	-1,681,898	-0.44	-548,440	32.61							
械及設備													
交通及運輸設	226,120	0.06	112,553	0.03	113,567	100.90							
備													
合計：	398,026,130	100.00	385,479,548	100.00	12,546,582	3.25	合計：	398,026,130	100.00	385,479,548	100.00	12,546,582	3.25

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—臺南市鹽水區月津國民小學

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	326,500	0.08	178,700	0.05	147,800	82.71							
累計折舊-交通及運輸設備	-100,380	-0.03	-66,147	-0.02	-34,233	51.75							
雜項設備	1,100,452	0.28	1,247,181	0.32	-146,729	-11.76							
雜項設備	2,994,139	0.75	2,917,451	0.76	76,688	2.63							
累計折舊-雜項設備	-1,893,687	-0.48	-1,670,270	-0.43	-223,417	13.38							
其他資產	377,328,798	94.80	373,343,552	96.85	3,985,246	1.07							
什項資產	377,328,798	94.80	373,343,552	96.85	3,985,246	1.07							
暫付及待結轉帳項	7,626	0.00	2,500	0.00	5,126	205.04							
代管資產	377,321,172	94.80	373,341,052	96.85	3,980,120	1.07							
代管資產-土地	361,625,029	90.85	356,928,457	92.59	4,696,572	1.32							
代管資產-土地改良物	289,278	0.07	443,527	0.12	-154,249	-34.78							
代管資產-房屋及設備	15,376,784	3.86	15,929,399	4.13	-552,615	-3.47							
代管資產-機械及設備	13,259	0.00	13,259	0.00	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	2,206	0.00	2,206	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	14,616	0.00	24,204	0.01	-9,588	-39.61							
合計：	398,026,130	100.00	385,479,548	100.00	12,546,582	3.25	合計：	398,026,130	100.00	385,479,548	100.00	12,546,582	3.25

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—臺南市鹽水區月津國民小學

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	57,409,585	100.00			57,409,585	
勞務收入	9,000	0.02			9,000	
服務收入	9,000	0.02			9,000	
財產收益	6,879,345	11.98			6,879,345	
財產孳息收入	975	0.00			975	
廢舊物品售價收入	8,229	0.01			8,229	
財產交易利益	468,548	0.82			468,548	
其他財產收入	6,401,593	11.15			6,401,593	
政府撥入收入	50,431,249	87.84			50,431,249	
公庫撥款收入	46,819,170	81.55			46,819,170	
政府其他撥入收入	3,612,079	6.29			3,612,079	
教學收入	41,410	0.07			41,410	
學雜費收入	41,410	0.07			41,410	
其他收入	48,581	0.08			48,581	
雜項收入	48,581	0.08			48,581	
支出	51,510,541	89.72			51,510,541	
人事支出	47,787,818	83.24			47,787,818	
人事支出	47,787,818	83.24			47,787,818	
業務支出	2,344,113	4.08			2,344,113	
業務支出	2,344,113	4.08			2,344,113	
財產損失	146	0.00			146	
財產交易損失	146	0.00			146	
折舊、折耗及攤銷	1,378,464	2.40			1,378,464	
固定資產折舊	1,378,464	2.40			1,378,464	
本期賸餘（短絀）	5,899,044	10.28			5,899,044	
期初淨資產	8,152,229	14.20			8,152,229	
解繳公庫						
期末淨資產	14,051,273	24.48			14,051,273	

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—臺南市鹽水區月津國民小學

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)	5,899,044
8002 調整非現金項目	-4,001,173
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,897,871
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	895,142
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-922,268
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-27,126
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,913,000
8404 減少短期債務及其他負債	-2,760,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,153,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,023,745
87 期初現金及約當現金	4,714,697
88 期末現金及約當現金	7,738,442

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-3,980,120元;增加應付代管資產+3,980,120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—臺南市鹽水區月津國民小學

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	50,539,444	6,870,141	57,409,585	收入
勞務收入	9,000		9,000	勞務收入
財產收入	9,204	6,870,141	6,879,345	財產收益
政府撥入收入	50,431,249		50,431,249	政府撥入收入
教學收入	41,410		41,410	教學收入
其他收入	48,581		48,581	其他收入
基金用途	50,153,931	1,356,610	51,510,541	支出
用人費用	47,787,818		47,787,818	人事支出
服務費用	2,028,608	315,505	2,344,113	業務支出
材料及用品費	269,456	-269,456		
租金、償債、利息及相關手續費	38,569	-38,569		
稅捐及規費(強制費)	480	-480		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		146	146	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	22,000	-22,000		
		1,378,464	1,378,464	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	385,513	5,513,531	5,899,044	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	730,930	7,421,299	8,152,229	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,116,443	12,934,830	14,051,273	期末淨資產

註：

主辦會計人員：蘇連興



基金主持人：丁女玲



