

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)

臺南市玉井區層林國民小學編

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18,341,000元，決算數20,237,300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57人；附設幼兒園1班，學生人數9人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數55人；附設幼兒園1班，學生人數6人。

本計畫實施內容主要為增購各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，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，以鍛鍊學生強健的身心，增進學生生活智慧。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20,126,874元，較本年度法定預算數18,271,000元，增加1,855,874元，計增加10.16%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施等計畫，以超收支併決算方式處理。

(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110,426元，較本年度法定預算數6,000元，增加104,426元，計增加1,740.43%。主要係因婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問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。本年度決算數0元，較本年度法定預算數64,000元，減少64,000元，計減少100.00%，主要係因：配合校舍新建工程，停止執行建築及設備業務計畫。

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21,227,569元，較法定預算數18,159,000元，增加3,068,569元，計增加16.90%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數3,000元，較法定預算數0元，增加3,000元。主要係因：場地使用費收入，依實際收入繳庫。
2. 財產處分收入：決算數8,777元，較法定預算數0元，增加8,777元。主要係因：變賣報廢物資收入，依實際收入繳庫。
3. 利息收入：決算數195元，較法定預算數1,000元，減少805元，計減少80.50%。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18,945,166元，較法定預算數18,155,000元，增加790,166元，計增加4.35%。

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2,263,021元，較法定預算數0元，增加2,263,021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。
6. 學雜費收入：決算數3,120元，較法定預算數3,000元，增加120元，計增加4.00%。
7. 雜項收入：決算數4,290元，較法定預算數0元，增加4,290元。主要係因：收回以前年度歲出款，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數20,237,300元，較法定預算數18,341,000元，增加1,896,300元，計增加10.34%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,126,874元，較法定預算數18,271,000元，增加1,855,874元，計增加10.16%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施等計畫，以超收支併決算方式處理。
2. 一般行政管理計畫：決算數110,426元，較法定預算數6,000元，增加104,426元，計增加1,740.43%。主要係因：婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數0元，較法定預算數64,000元，減少64,000元，計減少100.00%。主要係因：配合校舍新建工程，停止執行建築及設備業務計畫。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀182,000元，本年度決算賸餘數990,269元，賸餘原因：用人費用賸餘並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入2,840,605元。
 - (二)投資活動之淨現金流出117,000元。
 - (三)籌資活動之淨現金流入54,700元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨增2,778,305元。
- 期初現金及約當現金5,414,858元。
- 期末現金及約當現金8,193,163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	8,193,163	5,414,858	51.31%
房屋建築及設備	3,100,432	8,240	37,526.60%
機械及設備	1,328,295	553,772	139.86%
交通運輸及設備	4,555	9,160	-50.27%

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

雜項設備	455,942	90,513	403.73%
暫付及待結轉帳項	117,000	0	-
代管資產	15,071,011	15,078,468	-0.05%
資產合計	28,270,398	21,155,011	33.63%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係偏遠地區及非山非市學校設備補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 房屋建築及設備：主要增加係組合屋撥入。
3. 機械及設備：主要增加係購置個人電腦等所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係折舊攤提所致。
5. 雜項設備：主要增加係購置購置打擊樂器組等。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係營養午餐學生未能及時繳費先行暫付所致。

(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	3,562,537	2,266,179	57.20%
應付費用	962,951	408,973	135.46%
存入保證金	54,700	0	-
應付代管資產	15,071,011	15,078,468	-0.05%
負債合計	19,651,199	17,753,620	10.69%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係偏遠地區及非山非市學校設備補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 應付費用：主要增加係110年教師休假補助及不休假加班費等尚未付款。
3. 存入保證金：主要增加係校門圍牆整建工程保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額8,619,199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3,085,000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2,979,000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106,000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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

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。

(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—臺南市玉井區層林國民小學
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	18,159,000	100.00	21,227,569	100.00	3,068,569	16.90	20,830,389	100.00
43 勞務收入			3,000	0.01	3,000	0.00		
431服務收入			3,000	0.01	3,000	0.00		
45 財產收入	1,000	0.01	8,972	0.04	7,972	797.20	1,125	0.01
451財產處分收入			8,777	0.04	8,777	0.00	900	0.00
454利息收入	1,000	0.01	195	0.00	-805	-80.50	225	0.00
46 政府撥入收入	18,155,000	99.98	21,208,187	99.91	3,053,187	16.82	20,807,468	99.89
462公庫撥款收入	18,155,000	99.98	18,945,166	89.25	790,166	4.35	18,542,744	89.02
46Y政府其他撥入收入			2,263,021	10.66	2,263,021	0.00	2,264,724	10.87
4S 教學收入	3,000	0.02	3,120	0.01	120	4.00	3,000	0.01
4S1學雜費收入	3,000	0.02	3,120	0.01	120	4.00	3,000	0.01
4Y 其他收入			4,290	0.02	4,290	0.00	18,796	0.09
4YY雜項收入			4,290	0.02	4,290	0.00	18,796	0.09
5 基金用途	18,341,000	100.00	20,237,300	100.00	1,896,300	10.34	19,659,719	100.00
53 國民教育計畫	18,271,000	99.62	20,126,874	99.45	1,855,874	10.16	19,635,619	99.88
5L 一般行政管理計畫	6,000	0.03	110,426	0.55	104,426	1,740.43	24,100	0.12
5M 建築及設備計畫	64,000	0.35			-64,000	-100.00		
購建固定資產	64,000	0.35			-64,000	-100.00		
本期賸餘（短絀）	-182,000		990,269		1,172,269	-644.10	1,170,670	
期初基金餘額	1,456,000		2,739,706		1,283,706	88.17	1,569,036	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,274,000		3,729,975		2,455,975	192.78	2,739,706	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市玉井區層林國民小學
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	18,159,000	21,227,569	3,068,569	16.90	
43 勞務收入		3,000	3,000	0.00	
431服務收入		3,000	3,000	0.00	場地租借費收入，依實際收入繳庫。
45 財產收入	1,000	8,972	7,972	797.20	
451財產處分收入		8,777	8,777	0.00	出售廢舊物資，依實際收入繳庫。
454利息收入	1,000	195	-805	-80.50	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	18,155,000	21,208,187	3,053,187	16.82	
462公庫撥款收入	18,155,000	18,945,166	790,166	4.35	
46Y政府其他撥入收入		2,263,021	2,263,021	0.00	超收教育局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。
4S 教學收入	3,000	3,120	120	4.00	
4S1學雜費收入	3,000	3,120	120	4.00	
4Y 其他收入		4,290	4,290	0.00	
4YY雜項收入		4,290	4,290	0.00	以前年度支出收回數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市玉井區層林國民小學
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	18,341,000	20,237,300	1,896,300	10.34	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費等計畫，以超收支併決算方式處理。
53 國民教育計畫	18,271,000	20,126,874	1,855,874	10.16	
532 國民小學教育	18,271,000	20,126,874	1,855,874	10.16	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		67,326	67,326		
1 用人費用		67,326	67,326		
11 正式員額薪資		67,326	67,326		
113 職員薪金		67,326	67,326		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		14,349	14,349		
1 用人費用		14,349	14,349		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,860	13,860		
124 兼職人員酬金		13,860	13,860		
18 福利費		489	489		
181 分擔員工保險費		489	489		
53210304 國小合理教師員額編制		445,083	445,083		
1 用人費用		445,083	445,083		
11 正式員額薪資		374,812	374,812		
113 職員薪金		374,812	374,812		
16 退休及卹償金		22,164	22,164		
161 職員退休及離職金		22,164	22,164		
18 福利費		48,107	48,107		
181 分擔員工保險費		48,107	48,107		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		908,536	908,536		
1 用人費用		908,536	908,536		
11 正式員額薪資		564,832	564,832		
113 職員薪金		564,832	564,832		
12 聘僱及兼職人員薪資		85,231	85,231		
124 兼職人員酬金		85,231	85,231		
15 獎金		83,115	83,115		
152 年終獎金		83,115	83,115		
16 退休及卹償金		82,595	82,595		
161 職員退休及離職金		82,595	82,595		
18 福利費		92,763	92,763		
181 分擔員工保險費		92,763	92,763		

臺南市地方教育發展基金—臺南市玉井區層林國民小學
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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		25,380	25,380		
1 用人費用		25,380	25,380		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,380	25,380		
124 兼職人員酬金		25,380	25,380		
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		1,191,887	1,191,887		
1 用人費用		1,191,887	1,191,887		
11 正式員額薪資		1,065,220	1,065,220		
113 職員薪金		1,065,220	1,065,220		
15 獎金		26,385	26,385		
152 年終獎金		26,385	26,385		
16 退休及卹償金		34,901	34,901		
161 職員退休及離職金		34,901	34,901		
18 福利費		65,381	65,381		
181 分擔員工保險費		64,506	64,506		
183 傷病醫藥費		875	875		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		12,000	12,000		
1 用人費用		12,000	12,000		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
53220000 各校經常門分支計畫	18,271,000	17,449,113	-821,887	-4.50	
1 用人費用	16,963,000	16,479,033	-483,967	-2.85	
11 正式員額薪資	11,750,000	10,821,949	-928,051	-7.90	
113 職員薪金	11,750,000	10,821,949	-928,051	-7.90	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：係教師實際聘用員額薪資俸點較預算數薪資俸點低。
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	404,306	310,306	330.11	
124 兼職人員酬金	94,000	404,306	310,306	330.11	
13 超時工作報酬	190,000	210,176	20,176	10.62	
131 加班費	190,000	210,176	20,176	10.62	

臺南市地方教育發展基金—臺南市玉井區層林國民小學
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	%	
15 獎金	2,695,000	2,723,769	28,769	1.07	
151 考績獎金	1,248,000	1,323,930	75,930	6.08	
152 年終獎金	1,447,000	1,399,839	-47,161	-3.26	
16 退休及卹償金	1,118,000	1,013,371	-104,629	-9.36	
161 職員退休及離職金	1,118,000	1,013,371	-104,629	-9.36	
18 福利費	1,116,000	1,305,462	189,462	16.98	
181 分擔員工保險費	966,000	1,134,662	168,662	17.46	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	150,000	164,800	14,800	9.87	
2 服務費用	1,071,000	837,150	-233,850	-21.83	
21 水電費	140,000	88,148	-51,852	-37.04	
212 工作場所電費	130,000	78,187	-51,813	-39.86	
214 工作場所水費	10,000	9,961	-39	-0.39	
22 郵電費	40,000	24,958	-15,042	-37.61	
221 郵費	10,000	8,650	-1,350	-13.50	
222 電話費	30,000	13,808	-16,192	-53.97	
224 數據通信費		2,500	2,500		
23 旅運費	42,000	26,837	-15,163	-36.10	
231 國內旅費	42,000	26,837	-15,163	-36.10	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000		-8,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	8,000		-8,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	153,000	21,000	-132,000	-86.27	
252 一般房屋修護費	75,000		-75,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	28,000		-28,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	50,000	21,000	-29,000	-58.00	
27 一般服務費	634,000	618,407	-15,593	-2.46	
277 代理(辦)費	40,000	24,036	-15,964	-39.91	
279 外包費	403,000	533,200	130,200	32.31	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509,200元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、電梯保養、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市玉井區層林國民小學
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	50,171	-129,829	-72.13	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50,171元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	11,000	11,000			
28 專業服務費	6,000	9,800	3,800	63.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		1,600	1,600		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	8,200	2,200	36.67	
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	190,000	82,112	-107,888	-56.78	
31 使用材料費	2,000		-2,000	-100.00	
312 燃料	2,000		-2,000	-100.00	
32 用品消耗	188,000	82,112	-105,888	-56.32	
321 辦公(事務)用品	157,000	51,355	-105,645	-67.29	
322 報章雜誌	7,000	3,600	-3,400	-48.57	
323 農業與園藝用品及環境美化費	8,000	15,462	7,462	93.28	
326 食品		1,600	1,600		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	7,405	1,405	23.42	
32Y 其他用品消耗	10,000	2,690	-7,310	-73.10	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	49,578	9,578	23.95	
45 雜項設備租金	40,000	49,578	9,578	23.95	
451 雜項設備租金	40,000	49,578	9,578	23.95	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,240	-5,760	-82.29	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	5,000	240	-4,760	-95.20	
751 技能競賽	5,000	240	-4,760	-95.20	
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市玉井區層林國民小學
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	%	
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	6,000	110,426	104,426	1,740.43	
5L1 行政管理及推展	6,000	110,426	104,426	1,740.43	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,000	6,000			
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		104,426	104,426		
1 用人費用		104,426	104,426		
18 福利費		104,426	104,426		
181 分擔員工保險費		1,236	1,236		
18Y 其他福利費		103,190	103,190		
5M 建築及設備計畫	64,000		-64,000	-100.00	5M建築及設備計畫減少原因：配合校舍新建工程，停止執行建築及設備計畫。
5M4 其他設備	64,000		-64,000	-100.00	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	64,000		-64,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	64,000		-64,000	-100.00	
51 購建固定資產	64,000		-64,000	-100.00	
514 購置機械及設備	26,000		-26,000	-100.00	
516 購置雜項設備	38,000		-38,000	-100.00	

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	3,929,036	3,267,351	64,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	1,775,748	1,767,508	
機械及設備	1,473,245	919,473	26,000
交通及運輸設備	25,000	15,840	
雜項設備	655,043	564,530	38,000
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：增加原因為組合屋撥入。
2.機械及設備：增加原因為增置平板電腦等；減少原因:報廢電腦等。
3.交通及運輸設備：減少原因為: 報廢監視器等。
4.雜項設備：增加原因為購置打擊樂器組；減少原因為報廢電視機等。

臺南市玉井區層林國民小學

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		
4,822,864		309,028	286,297	4,889,224
3,246,872			154,680	3,100,432
1,095,060		201,140	119,397	1,328,295
		15,000	-10,395	4,555
480,932		92,888	22,615	455,942

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：

臺南市玉井區層林國民小學

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—臺南市玉井區層林國民小學

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		26,000			26,000		-26,000	
機械及設備		26,000			26,000		-26,000	
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		38,000			38,000		-38,000	
雜項設備		38,000			38,000		-38,000	
購建中固定資產								
合 計		64,000			64,000		-64,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市玉井區層林國民小學
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	14	18	4	教師14人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係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），國小合理教師員額編制教師1人(核准文號：110年12月22日南市教課(二)字第1101531528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)。
職員	14	18	4	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	14	20	6	

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市玉井區層林國民小學
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	11,750,000		190,000		2,695,000	1,118,000		1,116,000		16,869,000	94,000	16,963,000
正式人員	11,750,000		190,000		2,695,000	1,118,000		1,116,000		16,869,000		16,869,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫												
正式人員												
合 計	11,750,000		190,000		2,695,000	1,118,000		1,116,000		16,869,000	94,000	16,963,000

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50,171元;279外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數511,600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1,248,000元，決算數1,323,930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1,447,000元，決算數1,509,339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—臺南市玉井區層林國民小學
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
12,916,939		210,176		2,833,269	1,153,031		1,512,202		18,625,617	528,777	19,154,394
12,916,939		210,176		2,833,269	1,153,031		1,504,670		18,618,085		18,618,085
							7,532		7,532	528,777	536,309
							104,426		104,426		104,426
							104,426		104,426		104,426
12,916,939		210,176		2,833,269	1,153,031		1,616,628		18,730,043	528,777	19,258,820

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

00622-20

臺南市地方教育發展基金—臺南市玉井區層林國民小學
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			18,341,000		20,237,300			1,896,300	10.34	
國民教育計畫			18,271,000		20,126,874			1,855,874	10.16	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費等計畫，以超收支併決算方式處理。
一般行政管理計畫			6,000		110,426			104,426	1,740.43	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			64,000		0			-64,000	-100.00	5M建築及設備計畫減少原因：係配合校舍新建工程，停止執行計畫。

臺南市地方教育發展基金—臺南市玉井區層林國民小學
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	16,963,000	19,258,820	2,295,820	13.53
11 正式員額薪資	11,750,000	12,916,939	1,166,939	9.93
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	528,777	434,777	462.53
13 超時工作報酬	190,000	210,176	20,176	10.62
15 獎金	2,695,000	2,833,269	138,269	5.13
16 退休及卹償金	1,118,000	1,153,031	35,031	3.13
18 福利費	1,116,000	1,616,628	500,628	44.86
2 服務費用	1,071,000	839,550	-231,450	-21.61
21 水電費	140,000	88,148	-51,852	-37.04
22 郵電費	40,000	24,958	-15,042	-37.61
23 旅運費	42,000	26,837	-15,163	-36.10
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	0	-8,000	-100.00
25 修理保養及保固費	153,000	21,000	-132,000	-86.27
27 一般服務費	634,000	620,807	-13,193	-2.08
28 專業服務費	6,000	9,800	3,800	63.33
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	190,000	82,112	-107,888	-56.78
31 使用材料費	2,000	0	-2,000	-100.00
32 用品消耗	188,000	82,112	-105,888	-56.32
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	49,578	9,578	23.95
45 雜項設備租金	40,000	49,578	9,578	23.95
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	64,000	0	-64,000	-100.00
51 購建固定資產	64,000	0	-64,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	7,240	-5,760	-44.31
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	5,000	240	-4,760	-95.20
合 計	18,341,000	20,237,300	1,896,300	10.34

臺南市地方教育發展基金－臺南市玉井區層林國民小學
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	51,771	-128,229	-71.24	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	50,171	-129,829	-72.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		1,600	1,600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市玉井區層林國民小學

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	28,270,398	100.00	21,155,011	100.00	7,115,387	33.63	負債	19,651,199	69.51	17,753,620	83.92	1,897,579	10.61
流動資產	8,193,163	28.98	5,414,858	25.60	2,778,305	51.31	流動負債	4,525,488	16.01	2,675,152	12.65	1,850,336	69.11
現金	8,193,163	28.98	5,414,858	25.60	2,778,305	51.31	應付款項	4,525,488	16.01	2,675,152	12.65	1,850,336	69.11
銀行存款	8,193,163	28.98	5,414,858	25.60	2,778,305	51.31	應付代收款	3,562,537	12.60	2,266,179	10.71	1,296,358	57.20
銀行存款-市	4,692,926	16.60	3,148,679	14.88	1,544,247	49.04	應付代收款	3,562,537	12.60	2,266,179	10.71	1,296,358	57.20
庫存款							應付費用	962,951	3.41	408,973	1.93	553,978	35.46
銀行存款-保	3,129,717	11.07	1,956,526	9.25	1,173,191	59.96	應付費用	962,951	3.41	408,973	1.93	553,978	35.46
管款-代收							其他負債	15,125,711	53.50	15,078,468	71.28	47,243	0.31
專戶							什項負債	15,125,711	53.50	15,078,468	71.28	47,243	0.31
銀行存款-保	45,913	0.16	46,779	0.22	-866	-1.85	存入保證金	54,700	0.19	0	0.00	54,700	0.00
管款-教育儲							存入保證金	54,700	0.19	0	0.00	54,700	0.00
蓄專戶							應付代管資產	15,071,011	53.31	15,078,468	71.28	-7,457	-0.05
銀行存款-保	229,515	0.81	242,714	1.15	-13,199	-5.44	應付代管資	15,071,011	53.31	15,078,468	71.28	-7,457	-0.05
管款-午餐專							產						
戶							淨資產	8,619,199	30.49	3,401,391	16.08	5,217,808	53.40
銀行存款-保	40,392	0.14	20,160	0.10	20,232	100.36	淨資產	8,619,199	30.49	3,401,391	16.08	5,217,808	53.40
管款-其他							淨資產	8,619,199	30.49	3,401,391	16.08	5,217,808	53.40
銀行存款-保	54,700	0.19	0	0.00	54,700	0.00	累積餘額	8,619,199	30.49	3,401,391	16.08	5,217,808	53.40
管款-保管款													
專戶													
固定資產	4,889,224	17.29	661,685	3.13	4,227,539	638.91							
房屋建築及設	3,100,432	10.97	8,240	0.04	3,092,192	526.60							
備													
房屋建築及設	5,022,620	17.77	1,775,748	8.39	3,246,872	182.85							
備													
累計折舊-房	-1,922,188	-6.80	-1,767,508	-8.36	-154,680	8.75							
屋建築及設備													
機械及設備	1,328,295	4.70	553,772	2.62	774,523	139.86							
機械及設備	2,367,165	8.37	1,473,245	6.96	893,920	60.68							
累計折舊-機	-1,038,870	-3.67	-919,473	-4.35	-119,397	12.99							
械及設備													
交通及運輸設	4,555	0.02	9,160	0.04	-4,605	-50.27							
備													
交通及運輸設	10,000	0.04	25,000	0.12	-15,000	-60.00							
備													
累計折舊-交	-5,445	-0.02	-15,840	-0.07	10,395	-65.63							
通及運輸設備													
雜項設備	455,942	1.61	90,513	0.43	365,429	403.73							
合計：	28,270,398	100.00	21,155,011	100.00	7,115,387	33.63	合計：	28,270,398	100.00	21,155,011	100.00	7,115,387	33.63
信託代理與保證資產	2,494,100				信託代理與保證負債		2,494,100						
呆證品	2,494,100				應付保證品		2,494,100						

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—臺南市玉井區層林國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
雜項設備	1,043,087	3.69	655,043	3.10	388,044	59.24							
累計折舊-雜項設備	-587,145	-2.08	-564,530	-2.67	-22,615	4.01							
其他資產	15,188,011	53.72	15,078,468	71.28	109,543	0.73							
什項資產	15,188,011	53.72	15,078,468	71.28	109,543	0.73							
暫付及待結轉帳項	117,000	0.41	0	0.00	117,000	0.00							
代管資產	15,071,011	53.31	15,078,468	71.28	-7,457	-0.05							
代管資產-土地	14,932,504	52.82	14,932,504	70.59	0	0.00							
代管資產-土地改良物	12,286	0.04	12,286	0.06	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	123,342	0.44	128,730	0.61	-5,388	-4.19							
代管資產-機械及設備	0	0.00	631	0.00	-631	-100.00							
代管資產-交通及運輸設備	175	0.00	175	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	2,704	0.01	4,142	0.02	-1,438	-34.72							
合計：	28,270,398	100.00	21,155,011	100.00	7,115,387	33.63	合計：	28,270,398	100.00	21,155,011	100.00	7,115,387	33.6
信託代理與保證資產	2,494,100				信託代理與保證負債		2,494,100						
呆證品	2,494,100				應付保證品		2,494,100						

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—臺南市玉井區層林國民小學

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	26,050,433	100.00			26,050,433	
勞務收入	3,000	0.01			3,000	
服務收入	3,000	0.01			3,000	
財產收益	4,831,836	18.55			4,831,836	
財產孳息收入	195	0.00			195	
廢舊物品售價收入	8,777	0.03			8,777	
其他財產收入	4,822,864	18.51			4,822,864	
政府撥入收入	21,208,187	81.41			21,208,187	
公庫撥款收入	18,945,166	72.72			18,945,166	
政府其他撥入收入	2,263,021	8.69			2,263,021	
教學收入	3,120	0.01			3,120	
學雜費收入	3,120	0.01			3,120	
其他收入	4,290	0.02			4,290	
雜項收入	4,290	0.02			4,290	
支出	20,832,625	79.97			20,832,625	
人事支出	19,258,820	73.93			19,258,820	
人事支出	19,258,820	73.93			19,258,820	
業務支出	978,480	3.76			978,480	
業務支出	978,480	3.76			978,480	
財產損失	3,090	0.01			3,090	
財產交易損失	3,090	0.01			3,090	
折舊、折耗及攤銷	592,235	2.27			592,235	
固定資產折舊	592,235	2.27			592,235	
本期賸餘（短絀）	5,217,808	20.03			5,217,808	
期初淨資產	3,401,391	13.06			3,401,391	
解繳公庫						
期末淨資產	8,619,199	33.09			8,619,199	

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—臺南市玉井區層林國民小學
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)	5,217,808
8002 調整非現金項目	-2,377,203
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,840,605
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	483,855
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-600,855
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-117,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	54,700
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	54,700
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,778,305
87 期初現金及約當現金	5,414,858
88 期末現金及約當現金	8,193,163

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-7,457元；減少應付代管資產-7,457元。

2.備註：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—臺南市玉井區層林國民小學

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	21,227,569	4,822,864	26,050,433	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	8,972	4,822,864	4,831,836	財產收益
政府撥入收入	21,208,187		21,208,187	政府撥入收入
教學收入	3,120		3,120	教學收入
其他收入	4,290		4,290	其他收入
基金用途	20,237,300	595,325	20,832,625	支出
用人費用	19,258,820		19,258,820	人事支出
服務費用	839,550	138,930	978,480	業務支出
材料及用品費	82,112	-82,112		
租金、償債、利息及相關手續費	49,578	-49,578		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,240	-7,240		
		3,090	3,090	財產損失
		592,235	592,235	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	990,269	4,227,539	5,217,808	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,739,706	661,685	3,401,391	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,729,975	4,889,224	8,619,199	期末淨資產

註：

主辦會計人員：孟蘊慧



基金主持人：林水順

