

中華民國 108 年度
(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

臺南市地方總決算

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)

臺南市下營區東興國民小學編

臺南市地方教育發展基金 108 年度附屬單位決算 目 次

甲、總說明	第 1-4	頁
乙、主要表		
1、基金來源、用途及餘絀表	第 5	頁
2、現金流量表	第 6	頁
3、平衡表	第 8-9	頁
丙、附屬表		
1、基金來源明細表	第 10	頁
2、基金用途明細表	第 11-17	頁
3、資本資產及長期負債增減情形表	第 18-19	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 20	頁
5、員工人數彙計表	第 21	頁
6、用人費用彙計表	第 22-23	頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 24	頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表	第 25	頁
9、各項費用彙計表	第 26	頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表	第 27	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 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 58,379,000，決算數 64,154,245 元。

(一)國民教育業務計畫：

107 學年度下學期，實際招收普通班 14 班，學生人數 339 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 58 人；特教班 1 班，學生人數 4 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 15 班，學生人數 349 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 60 人；特教班 1 班，學生人數 7 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 50,966,933 元，較本年度法定預算數 46,178,000 元，增加 4,788,933 元，計增加 10.37%，主要係因：係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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，因未及於 108 年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

(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 13,157,312 元，較本年度法定預算數 12,159,000 元，增加 998,312 元，計增加 8.21%。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數 30,000 元，較本年度法定預算數 42,000 元，減少 12,000 元，計減少 28.57%，主要係因：學校校門口舊公布欄修復後尚可使用，暫不執行更換。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

本年度基金來源決算數 65,010,888 元，較法定預算數 58,280,000 元，增加 6,730,888 元，計增加 11.55%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 748 元，較法定預算數 0 元，增加 748 元。主要係因：耐震詳評廠商逾期違約罰款收入，按實際情形核實辦理。
2. 服務收入：決算數 2,800 元，較法定預算數 2,000 元，增加 800 元，計增加 40.00%。主要係因：場地使用費收入，按實際情形核實辦理。
3. 財產處分收入：決算數 18,000 元，較法定預算數 0 元，增加 18,000 元。主要係因：特教車等財產報廢收入，按實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數 265 元，較法定預算數 1,000 元，減少 735 元，計減少 73.50%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 60,365,288 元，較法定預算數 58,206,000 元，增加 2,159,288 元，計增加 3.71%。
6. 政府其他撥入收入：決算數 4,566,159 元，較法定預算數 0 元，增加 4,566,159 元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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。
7. 學雜費收入：決算數 53,240 元，較法定預算數 59,000 元，減少 5,760 元，計減少 9.76%。
8. 雜項收入：決算數 4,388 元，較法定預算數 12,000 元，減少 7,612 元，計減少 63.43%。主要係因：資源回收收入不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 64,154,245 元，較法定預算數 58,379,000 元，增加 5,775,245 元，計增加 9.89%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 50,966,933 元，較法定預算數 46,178,000 元，增加 4,788,933 元，計增加 10.37%。主要係因：係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

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，因未及於 108 年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 13,157,312 元，較法定預算數 12,159,000 元，增加 998,312 元，計增加 8.21%。

3. 建築及設備計畫：決算數 30,000 元，較法定預算數 42,000 元，減少 12,000 元，計減少 28.57%。主要係因：學校校門口舊公布欄修復後尚可使用，暫不執行更換。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 99,000 元，本年度決算賸餘數 856,643 元，賸餘原因：用人費用依實際員額核實辦理及辦理雙語教學外籍教師因故未全年聘用，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量，本期賸餘 856,643 元，流動資產淨增 5,100 元，流動負債淨增 863,600 元，業務活動之淨現金流入 1,715,143 元。

(二)其他活動之現金流量，增加其他資產 15,295 元，減少短期債務及其他負債 104,918 元，其他活動之淨現金流出 120,213 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增 1,594,930 元。

期初現金及約當現金 5,767,246 元。

期末現金及約當現金 7,362,176 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額為 305,381,715 元，包括：流動資產 7,367,276 元、其他資產 298,014,439 元。

(二)負債總額為 303,322,925 元，包括：流動負債 5,050,699 元、其他負債 298,272,226 元。

(三)基金餘額為累積餘額 2,058,790 元。

五、資本資產及長期負債概況

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

(一)資產：取得成本 17,852,736 元，本年度增加 8,300,961 元(包括土地改良物 4,529,319、機械及設備 946,054 元、交通及運輸設備 1,769,614 元、雜項設備 909,586、電腦軟體 146,388 元)，減少 127,547 元(機械及設備 23,454 元、雜項設備 79,943 元、電腦軟體 24,150 元)，累計折舊 14,660,257 元，期末餘額 11,365,893 元。

(二)負債：無。

六、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之說明：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為 6,908,000 元，奉准明細如下：

(1)國民小學教育計畫為辦理提高國小教師員額編制至每班 1.65 名計畫等計 5,702,000 元，因未及於 108 年度編列預算，經臺南市政府 108 年 6 月 28 日府教會(二)字第 1080750574 號函、108 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1081519550 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 1,206,000 元，因未及於 108 年度編列預算，經臺南市政府 108 年 6 月 28 日府教會(二)字第 1080750574 號函、108 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1081519550 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，應說明其總額及內容：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—臺南市下營區東興國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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	58,280,000	100.00	65,010,888	100.00	6,730,888	11.55	66,788,706	100.00
41 徵收及依法分配收入			748	0.00	748	0.00	22,720	0.03
415 違規罰款收入			748	0.00	748	0.00	22,720	0.03
43 勞務收入	2,000	0.00	2,800	0.00	800	40.00	5,102	0.01
431 服務收入	2,000	0.00	2,800	0.00	800	40.00	5,102	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	18,265	0.03	17,265	1,726.50	208	0.00
451 財產處分收入			18,000	0.03	18,000	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	265	0.00	-735	-73.50	208	0.00
46 政府撥入收入	58,206,000	99.87	64,931,447	99.88	6,725,447	11.55	66,695,333	99.86
462 公庫撥款收入	58,206,000	99.87	60,365,288	92.85	2,159,288	3.71	62,607,386	93.74
46Y 政府其他撥入收入			4,566,159	7.02	4,566,159	0.00	4,087,947	6.12
4S 教學收入	59,000	0.10	53,240	0.08	-5,760	-9.76	55,700	0.08
4S1 學雜費收入	59,000	0.10	53,240	0.08	-5,760	-9.76	55,700	0.08
4Y 其他收入	12,000	0.02	4,388	0.01	-7,612	-63.43	9,643	0.01
4YY 雜項收入	12,000	0.02	4,388	0.01	-7,612	-63.43	9,643	0.01
5 基金用途	58,379,000	100.00	64,154,245	100.00	5,775,245	9.89	67,425,505	100.00
53 國民教育計畫	46,178,000	79.10	50,966,933	79.44	4,788,933	10.37	50,578,093	75.01
532 國民小學教育	46,178,000	79.10	50,966,933	79.44	4,788,933	10.37	50,578,093	75.01
5L 一般行政管理計畫	12,159,000	20.83	13,157,312	20.51	998,312	8.21	16,733,826	24.82
5L1 行政管理及推展	12,159,000	20.83	13,157,312	20.51	998,312	8.21	16,733,826	24.82
5M 建築及設備計畫	42,000	0.07	30,000	0.05	-12,000	-28.57	113,586	0.17
5M3 交通及運輸設備							36,000	0.05
5M4 其他設備	42,000	0.07	30,000	0.05	-12,000	-28.57	77,586	0.12
本期賸餘(短絀-)	-99,000		856,643		955,643	-965.30	-636,799	
期初基金餘額	1,573,946		1,202,147		-371,799	-23.62	1,838,946	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,474,946		2,058,790		583,844	39.58	1,202,147	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-99,000	856,643	955,643	-965.30
812 調整非現金項目		858,500	858,500	
8123 流動資產淨減(淨增)		-5,100	-5,100	
8124 流動負債淨增(淨減)		863,600	863,600	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-99,000	1,715,143	1,814,143	-1,832.47
82 其他活動之現金流量				
82C 增加其他資產		-15,295	-15,295	
82D 減少短期債務及其他負債		-104,918	-104,918	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-120,213	-120,213	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-99,000	1,594,930	1,693,930	-1,711.04
84 期初現金及約當現金	5,460,521	5,767,246	306,725	5.62
85 期末現金及約當現金	5,361,521	7,362,176	2,000,655	37.32

備註：不影響現金之其他活動：減少代管資產+2,788,138元；減少應付代管資產-2,788,138元

臺南市地方教育發展基金—

平衡

中華民國108

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	305,381,715	100.00	306,554,528	100.00	-1,172,813	-0.38
流動資產	7,367,276	2.41	5,767,246	1.88	1,600,030	27.74
現金	7,362,176	2.41	5,767,246	1.88	1,594,930	27.65
銀行存款	7,362,176	2.41	5,767,246	1.88	1,594,930	27.65
銀行存款-市庫存款	2,994,129	0.98	1,768,364	0.58	1,225,765	69.32
銀行存款-保管款-代收款專戶	3,015,466	0.99	2,286,286	0.75	729,180	31.89
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	170,207	0.06	189,641	0.06	-19,434	-10.25
銀行存款-保管款-午餐專戶	909,292	0.30	1,144,955	0.37	-235,663	-20.58
銀行存款-保管款-保管款專戶	273,082	0.09	378,000	0.12	-104,918	-27.76
預付款項	5,100	0.00	0	0.00	5,100	0.00
預付費用	5,100	0.00	0	0.00	5,100	0.00
其他資產	298,014,439	97.59	300,787,282	98.12	-2,772,843	-0.92
什項資產	298,014,439	97.59	300,787,282	98.12	-2,772,843	-0.92
暫付及待結轉帳項	15,295	0.01	0	0.00	15,295	0.00
代管資產	297,999,144	97.58	300,787,282	98.12	-2,788,138	-0.93
代管資產-土地	247,500,345	81.05	247,491,245	80.73	9,100	0.00
代管資產-土地改良物	3,338,100	1.09	3,338,100	1.09	0	0.00
代管資產-房屋及設備	39,268,725	12.86	39,268,725	12.81	0	0.00
代管資產-機械及設備	1,790,949	0.59	2,431,211	0.79	-640,262	-26.34
代管資產-交通及運輸設備	119,680	0.04	770,599	0.25	-650,919	-84.47
代管資產-什項設備	5,981,345	1.96	7,487,402	2.44	-1,506,057	-20.11
合 計	305,381,715	100.00	306,554,528	100.00	-1,172,813	-0.38

註：

臺南市下營區東興國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	303,322,925	99.33	305,352,381	99.61	-2,029,456	-0.66
流動負債	5,050,699	1.65	4,187,099	1.37	863,600	20.63
應付款項	5,050,699	1.65	4,187,099	1.37	863,600	20.63
應付代收款	4,110,260	1.35	3,620,882	1.18	489,378	13.52
應付費用	940,439	0.31	566,217	0.18	374,222	66.09
其他負債	298,272,226	97.67	301,165,282	98.24	-2,893,056	-0.96
什項負債	298,272,226	97.67	301,165,282	98.24	-2,893,056	-0.96
存入保證金	273,082	0.09	378,000	0.12	-104,918	-27.76
應付代管資產	297,999,144	97.58	300,787,282	98.12	-2,788,138	-0.93
基金餘額	2,058,790	0.67	1,202,147	0.39	856,643	71.26
基金餘額	2,058,790	0.67	1,202,147	0.39	856,643	71.26
基金餘額	2,058,790	0.67	1,202,147	0.39	856,643	71.26
累積餘額	2,058,790	0.67	1,202,147	0.39	856,643	71.26
合 計	305,381,715	100.00	306,554,528	100.00	-1,172,813	-0.38

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

基金來源明細表

中華民國 108 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	58,280,000	65,010,888	6,730,888	11.55	
41 徵收及依法分配收入		748	748	0.00	
415 違規罰款收入		748	748	0.00	係耐震詳評廠商逾期違約罰款收入，按實際情形核實辦理
43 勞務收入	2,000	2,800	800	40.00	
431 服務收入	2,000	2,800	800	40.00	係場地使用費收入，按實際情形核實辦理
45 財產收入	1,000	18,265	17,265	1,726.50	
451 財產處分收入		18,000	18,000	0.00	係特教車等財產報廢收入，按實際情形核實辦理
454 利息收入	1,000	265	-735	-73.50	係各專戶利息收入不如預期所致
46 政府撥入收入	58,206,000	64,931,447	6,725,447	11.55	
462 公庫撥款收入	58,206,000	60,365,288	2,159,288	3.71	
46Y 政府其他撥入收入		4,566,159	4,566,159	0.00	係屬國小合理教師員額編制等計畫撥款，按實際情形核實辦理
4S 教學收入	59,000	53,240	-5,760	-9.76	
4S1 學雜費收入	59,000	53,240	-5,760	-9.76	
4Y 其他收入	12,000	4,388	-7,612	-63.43	
4YY 雜項收入	12,000	4,388	-7,612	-63.43	係資源回收收入不如預期所致

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 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	58,379,000	64,154,245	5,775,245	9.89	
53 國民教育計畫	46,178,000	50,966,933	4,788,933	10.37	
532 國民小學教育	46,178,000	50,966,933	4,788,933	10.37	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		171,096	171,096		
1 用人費用		171,096	171,096		
11 正式員額薪資		171,096	171,096		
113 職員薪金		171,096	171,096		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		297,885	297,885		53國民教育計畫增加原因：係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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，因未及於108年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
1 用人費用		297,885	297,885		
11 正式員額薪資		297,885	297,885		
113 職員薪金		297,885	297,885		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,681	25,681		
1 用人費用		25,681	25,681		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,180	25,180		
124 兼職人員酬金		25,180	25,180		
18 福利費		501	501		
181 分擔員工保險費		501	501		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		510,787	510,787		
2 服務費用		510,787	510,787		
27 一般服務費		510,787	510,787		
27D 計時與計件人員酬金		510,787	510,787		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510,787元，內容：充實行政人力1名
53210304 國小合理教師員額編制		1,599,767	1,599,767		
1 用人費用		1,599,767	1,599,767		
11 正式員額薪資		1,105,501	1,105,501		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 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		1,105,501	1,105,501		
12 聘僱及兼職人員薪資		193,600	193,600		
124 兼職人員酬金		193,600	193,600		
15 獎金		128,102	128,102		
152 年終獎金		128,102	128,102		
16 退休及卹償金		56,291	56,291		
161 職員退休及離職金		56,291	56,291		
18 福利費		116,273	116,273		
181 分擔員工保險費		116,273	116,273		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,653,524	1,653,524		
1 用人費用		1,653,524	1,653,524		
11 正式員額薪資		1,183,274	1,183,274		
113 職員薪金		1,183,274	1,183,274		
12 聘僱及兼職人員薪資		104,025	104,025		
124 兼職人員酬金		104,025	104,025		
15 獎金		143,865	143,865		
152 年終獎金		143,865	143,865		
16 退休及卹償金		107,244	107,244		
161 職員退休及離職金		107,244	107,244		
18 福利費		115,116	115,116		
181 分擔員工保險費		115,116	115,116		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		33,060	33,060		
1 用人費用		33,060	33,060		
12 聘僱及兼職人員薪資		33,060	33,060		
124 兼職人員酬金		33,060	33,060		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		11,700	11,700		
2 服務費用		11,700	11,700		
27 一般服務費		11,700	11,700		
27D 計時與計件人員酬金		11,700	11,700		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11,700元，內容：教保員1名教 保費
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		767,719	767,719		
1 用人費用		766,259	766,259		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 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		587,463	587,463		
113 職員薪金		587,463	587,463		
15 獎金		57,405	57,405		
152 年終獎金		57,405	57,405		
16 退休及卹償金		37,076	37,076		
161 職員退休及離職金		37,076	37,076		
18 福利費		84,315	84,315		
181 分擔員工保險費		84,315	84,315		
2 服務費用		1,460	1,460		
27 一般服務費		1,460	1,460		
27F 體育活動費		1,460	1,460		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		95,298	95,298		
1 用人費用		95,298	95,298		
11 正式員額薪資		95,298	95,298		
113 職員薪金		95,298	95,298		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		91,591	91,591		
1 用人費用		91,591	91,591		
11 正式員額薪資		42,291	42,291		
113 職員薪金		42,291	42,291		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,371	48,371		
124 兼職人員酬金		48,371	48,371		
18 福利費		929	929		
181 分擔員工保險費		929	929		
53220000 各校經常門分支計 畫	46,178,000	45,447,039	-730,961	-1.58	
1 用人費用	42,875,000	42,875,000			
11 正式員額薪資	29,924,000	30,229,884	305,884	1.02	
113 職員薪金	29,159,000	29,464,404	305,404	1.05	
114 工員工資	765,000	765,480	480	0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	191,000	225,530	34,530	18.08	
124 兼職人員酬金	191,000	225,530	34,530	18.08	
13 超時工作報酬	115,000		-115,000	-100.00	
131 加班費	115,000		-115,000	-100.00	
15 獎金	6,943,000	6,818,984	-124,016	-1.79	
151 考績獎金	3,324,000	3,035,039	-288,961	-8.69	
152 年終獎金	3,619,000	3,783,945	164,945	4.56	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 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	2,637,000	2,642,170	5,170	0.20	
161 職員退休及離職金	2,591,000	2,596,234	5,234	0.20	
162 工員退休及離職金	46,000	45,936	-64	-0.14	
18 福利費	3,065,000	2,958,217	-106,783	-3.48	
181 分擔員工保險費	2,684,000	2,758,217	74,217	2.77	
18Y 其他福利費	381,000	200,000	-181,000	-47.51	
19 提繳費		215	215		
191 提繳工資墊償費用		215	215		
2 服務費用	2,874,000	2,197,178	-676,822	-23.55	
21 水電費	312,000	282,999	-29,001	-9.30	
212 工作場所電費	257,000	215,576	-41,424	-16.12	
214 工作場所水費	55,000	67,423	12,423	22.59	
22 郵電費	65,000	53,112	-11,888	-18.29	
221 郵費	5,000	5,600	600	12.00	
222 電話費	30,000	31,912	1,912	6.37	
224 數據通信費	30,000	15,600	-14,400	-48.00	
23 旅運費	43,000	40,222	-2,778	-6.46	
231 國內旅費	43,000	35,222	-7,778	-18.09	
235 貨物運費		5,000	5,000		
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	18,780	-11,220	-37.40	
241 印刷及裝訂費	30,000	18,780	-11,220	-37.40	
25 修理保養及保固費	290,000	231,412	-58,588	-20.20	
252 一般房屋修護費	117,000	107,755	-9,245	-7.90	
254 其他建築修護費	9,000	5,500	-3,500	-38.89	
255 機械及設備修護費	63,000	53,438	-9,562	-15.18	
256 交通及運輸設備修護費	62,000	35,399	-26,601	-42.90	
257 雜項設備修護費	39,000	29,320	-9,680	-24.82	
26 保險費	15,000	745	-14,255	-95.03	
264 交通及運輸設備保險費	15,000		-15,000	-100.00	
26Y 其他保險費		745	745		
27 一般服務費	1,937,000	1,424,401	-512,599	-26.46	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	
277 代理(辦)費	61,000	49,410	-11,590	-19.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 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	50,000	69,184	19,184	38.37	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(不含機械保全50,000元)，決算數46,000元(不含機械保全23,184元)，內容：樹木修剪及清運、校園環境整理、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金	1,796,000	1,283,907	-512,093	-28.51	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1,796,000元，決算數1,283,907元，內容：進用身心障礙人士1名、臨時司機1名、辦理雙語教學外籍教師1名
27F 體育活動費	29,000	21,900	-7,100	-24.48	
28 專業服務費	122,000	85,507	-36,493	-29.91	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	112,000	75,007	-36,993	-33.03	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	10,500	3,500	50.00	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
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	341,000	304,941	-36,059	-10.57	
31 使用材料費	110,000	63,607	-46,393	-42.18	
312 燃料	110,000	63,607	-46,393	-42.18	
32 用品消耗	231,000	241,334	10,334	4.47	
321 辦公(事務)用品	174,000	213,245	39,245	22.55	
322 報章雜誌	7,000	6,900	-100	-1.43	
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,000	14,610	9,610	192.20	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	6,579	-3,421	-34.21	
32Y 其他用品消耗	35,000		-35,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	59,000	46,280	-12,720	-21.56	
45 雜項設備租金	59,000	46,280	-12,720	-21.56	
451 雜項設備租金	59,000	46,280	-12,720	-21.56	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	14,040	-3,960	-22.00	
64 消費與行為稅	11,000	9,045	-1,955	-17.77	
646 使用牌照稅	11,000	9,045	-1,955	-17.77	
66 規費	7,000	4,995	-2,005	-28.64	
661 行政規費與強制費	1,000		-1,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 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	%	
663 汽車燃料使用費	6,000	4,995	-1,005	-16.75	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	9,600	-1,400	-12.73	
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	10,000	8,600	-1,400	-14.00	
751 技能競賽	10,000	8,600	-1,400	-14.00	
53221502 特教學生助理人員		236,786	236,786		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236,786元，內容：特教學生助理人員1名
2 服務費用		236,786	236,786		
27 一般服務費		236,786	236,786		
27D 計時與計件人員酬金		236,786	236,786		
53221601 推展傳統藝術教育		25,000	25,000		
2 服務費用		19,378	19,378		
28 專業服務費		19,378	19,378		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,378	19,378		
3 材料及用品費		5,622	5,622		
32 用品消耗		5,622	5,622		
321 辦公（事務）用品		5,622	5,622		
5L 一般行政管理計畫	12,159,000	13,157,312	998,312	8.21	
5L1 行政管理及推展	12,159,000	13,157,312	998,312	8.21	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	12,159,000	12,015,268	-143,732	-1.18	
1 用人費用	12,159,000	12,015,268	-143,732	-1.18	
16 退休及卹償金	12,159,000	12,015,268	-143,732	-1.18	
161 職員退休及離職金	12,159,000	12,015,268	-143,732	-1.18	
5L100400 調整待遇及其他經費		1,142,044	1,142,044		
1 用人費用		1,142,044	1,142,044		
11 正式員額薪資		21,600	21,600		
113 職員薪金		21,600	21,600		
12 聘僱及兼職人員薪資		81,488	81,488		
124 兼職人員酬金		81,488	81,488		
13 超時工作報酬		154,972	154,972		
131 加班費		154,972	154,972		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 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		347,932	347,932		
151 考績獎金		347,932	347,932		
16 退休及卹償金		7,468	7,468		
161 職員退休及離職金		7,468	7,468		
18 福利費		528,584	528,584		
181 分擔員工保險費		65,399	65,399		
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費		457,185	457,185		
5M 建築及設備計畫	42,000	30,000	-12,000	-28.57	
5M4 其他設備	42,000	30,000	-12,000	-28.57	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	42,000	30,000	-12,000	-28.57	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	42,000	30,000	-12,000	-28.57	
51 購建固定資產	42,000	30,000	-12,000	-28.57	
516 購置雜項設備	42,000	30,000	-12,000	-28.57	5M建築及設備計畫減少原因:學校校門口舊公布欄修復後尚可使用，暫不執行更換

臺南市地方教育發展基金—
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	17,852,736	13,367,112	8,300,961	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物			4,529,319	(1)
房屋及建築	10,980,491	9,965,120		
機械及設備	3,900,702	1,895,481	946,054	(1)
交通及運輸設備	538,200	183,869	1,769,614	(1)
雜項設備	2,433,343	1,322,642	909,586	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體			146,388	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：

臺南市下營區東興國民小學

負債增減情形表

108 年度

單位:新臺幣元

年 度 變 動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額
減少				
金額	類型			
127,547			1,293,145	11,365,893
		教育局補助PU跑道整建工程	74,734	4,454,585
			81,197	934,174
23,454	(5)	午餐經費增置冷凍庫1座36,750元、教育局補助英語教室電腦及耳機麥克風組201,899元及字幕機90,000元、教育局撥入個人電腦10台146,350元及教嵌入式拉門黑板及液晶顯示器269,775元、個人電腦1組26,000元、24埠網管型交換器5台175,280元；減少原因:報廢個人電腦1組	724,944	2,202,877
		教育局補助音響設備59,000元、消防用廣播主機25,000元、監視系統178,000元、身心障礙學生交通車1,507,614元	123,127	2,000,818
79,943	(5)	北寮國小撥入薩克斯風76,586元、教育局補助英語教室桌椅組33,000元、預算購置相機30,000元、教育局補助低音直笛26,000元、兒童創意遊戲場640,000元、冷氣機104,000元；減少原因:報廢樂器一批	289,143	1,651,201
24,150	(11)	教育局補助建置英語教室語音教學系統主控端及用戶端146,388元；減少原因:電腦軟體攤銷		122,238

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國108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			
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		42,000			42,000	30,000	-12,000	
雜項設備		42,000			42,000	30,000	-12,000	
購建中固定資產								
合 計		42,000			42,000	30,000	-12,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
員工人數彙計表
 中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	36	42	6	教師34人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因:係含提高國小教師員額編制至每班1.65名正式教師2人、國小合理教師員額編制計畫長期代理教師2人、增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人，核准文號:108年11月27日南市教課(二)字第1081341070號函、108年10月30日南市教課(二)字第1081246512號函、108年11月7日南市教特(一)字第1081277074號函
職員	34	40	6	
工友	2	2	0	
合 計	36	42	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：特教學生助理人員1名、充實行政人力1名、教保員1名教保費、進用身心障礙人士1名、臨時司機1名、辦理雙語教學外籍教師1名；279外包費，內容：樹木修剪及清運、校園環境整理、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 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	29,924,000		115,000		6,943,000	2,637,000		3,065,000		42,684,000	191,000	42,875,000
正式人員	29,924,000		115,000		6,943,000	2,637,000		3,065,000		42,684,000		42,684,000
兼任人員											191,000	191,000
一般行政管理計畫						12,159,000				12,159,000		12,159,000
正式人員												
兼任人員												
其他人員						12,159,000				12,159,000		12,159,000
合 計	29,924,000		115,000		6,943,000	14,796,000		3,065,000		54,843,000	191,000	55,034,000

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1,796,000元，決算數2,043,180元；279外包費：預算數0元(不含機械保全50,000元)，決算數46,000元(不含機械保全23,184元)

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,324,000元，決算數3,382,971元，內容：教職員工考績獎金決算人數35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3,619,000元，決算數4,113,317元，內容：教職員工年終獎金決算人數47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—臺南市下營區東興國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 108 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
33,712,692				7,148,356	2,842,781		3,275,351	215	46,979,395	629,766	47,609,161
33,712,692				7,138,864	2,816,337		3,236,839	215	46,904,947		46,904,947
				9,492	26,444		38,512		74,448	629,766	704,214
21,600		154,972		347,932	12,022,736		528,584		13,075,824	81,488	13,157,312
21,600		154,972		347,932			518,142		1,042,646		1,042,646
					7,468		10,442		17,910	81,488	99,398
					12,015,268				12,015,268		12,015,268
33,734,292		154,972		7,496,288	14,865,517		3,803,935	215	60,055,219	711,254	60,766,473

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 108 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	
總 計			58,379,000		64,154,245		5,775,245	9.89
國民教育計畫			46,178,000		50,966,933		4,788,933	10.37
一般行政管理計畫			12,159,000		13,157,312		998,312	8.21
建築及設備計畫			42,000		30,000		-12,000	-28.57
								係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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，因未及於108年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致
								係學校校門口舊公布欄修復後尚可使用，暫不執行更換。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

各項費用彙計表

中華民國108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	55,034,000	60,766,473	5,732,473	10.42
11 正式員額薪資	29,924,000	33,734,292	3,810,292	12.73
12 聘僱及兼職人員薪資	191,000	711,254	520,254	272.38
13 超時工作報酬	115,000	154,972	39,972	34.76
15 獎金	6,943,000	7,496,288	553,288	7.97
16 退休及卹償金	14,796,000	14,865,517	69,517	0.47
18 福利費	3,065,000	3,803,935	738,935	24.11
19 提繳費	0	215	215	0.00
2 服務費用	2,874,000	2,977,289	103,289	3.59
21 水電費	312,000	282,999	-29,001	-9.30
22 郵電費	65,000	53,112	-11,888	-18.29
23 旅運費	43,000	40,222	-2,778	-6.46
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	18,780	-11,220	-37.40
25 修理保養及保固費	290,000	231,412	-58,588	-20.20
26 保險費	15,000	745	-14,255	-95.03
27 一般服務費	1,937,000	2,185,134	248,134	12.81
28 專業服務費	122,000	104,885	-17,115	-14.03
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	341,000	310,563	-30,437	-8.93
31 使用材料費	110,000	63,607	-46,393	-42.18
32 用品消耗	231,000	246,956	15,956	6.91
4 租金、償債、利息及相關手續費	59,000	46,280	-12,720	-21.56
45 雜項設備租金	59,000	46,280	-12,720	-21.56
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	42,000	30,000	-12,000	-28.57
51 購建固定資產	42,000	30,000	-12,000	-28.57
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	14,040	-3,960	-22.00
64 消費與行為稅	11,000	9,045	-1,955	-17.77
66 規費	7,000	4,995	-2,005	-28.64
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	9,600	-1,400	-12.73
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	8,600	-1,400	-14.00
合 計	58,379,000	64,154,245	5,775,245	9.89

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

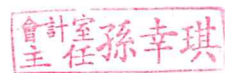
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 108 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	1,908,000	2,137,565	229,565	12.03	
27D 計時與計件人員酬金	1,796,000	2,043,180	247,180	13.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	112,000	94,385	-17,615	-15.73	

主辦會計人員：孫幸琪



基金主持人：陳志強



