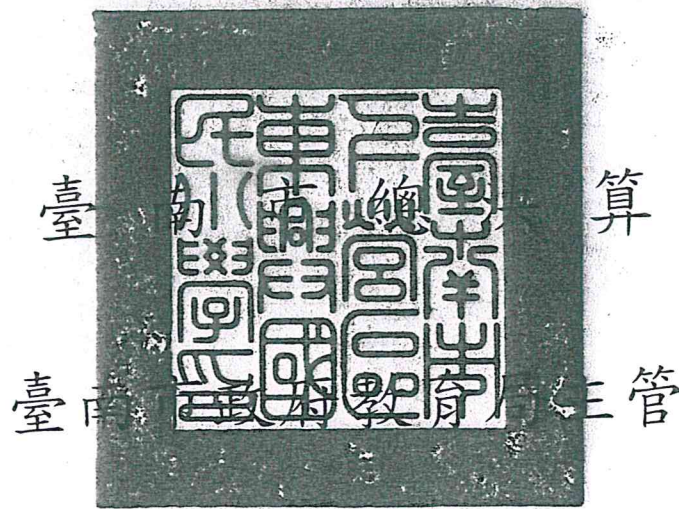


中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日)



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)

臺南市下營區東興國民小學編

臺南市地方教育發展基金 109 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 11-18	頁
3、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 20-21	頁
4、長期負債變動表	第 22-23	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第 24	頁
6、員工人數彙計表	第 25	頁
7、用人費用彙計表	第 26-27	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 28	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 29	頁
10、各項費用彙計表	第 30	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第 31	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 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 60,806,000 元，決算數 66,757,772 元。

(一)國民教育業務計畫：

108 學年度下學期，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 58 人；特教班 1 班，學生人數 7 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 16 班，學生人數 372 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 58 人；特教班 1 班，學生人數 8 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 54,179,747 元，較本年度法定預算數 48,626,000 元，增加 5,553,747 元，計增加 11.42%，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)、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，因未及於 109 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 12,506,041 元，較本年度法定預算數 12,013,000 元，增加 493,041 元，計增加 4.10%。

(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 71,984 元，較本年度法定預算數 167,000 元，減少 95,016 元，計減少 56.90%，主要係因：原預計購置簡報用液晶電視機，因急需使用，已由家長會捐贈。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

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 66,798,801 元，較法定預算數 60,548,000 元，增加 6,250,801 元，計增加 10.32%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 3,000 元，較法定預算數 0 元，增加 3,000 元。主要係因：係廠商違約金收入，依實際數繳庫。
2. 服務收入：決算數 10,000 元，較法定預算數 2,000 元，增加 8,000 元，計增加 400.00%。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 50,640 元，較法定預算數 0 元，增加 50,640 元。主要係因：係財產報廢處分收入，依實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數 269 元，較法定預算數 1,000 元，減少 731 元，計減少 73.10%。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 61,963,283 元，較法定預算數 6,0481,000 元，增加 1,482,283 元，計增加 2.45%。
6. 政府其他撥入收入：決算數 4,668,757 元，較法定預算數 0 元，增加 4,668,757 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 48,846 元，較法定預算數 54,000 元，減少 5,154 元，計減少 9.54%。
8. 雜項收入：決算數 54,006 元，較法定預算數 10,000 元，增加 44,006 元，計增加 440.06%。主要係因：資源回收收入，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 66,757,772 元，較法定預算數 60,806,000 元，增加 5,951,772 元，計增加 9.79%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 54,179,747 元，較法定預算數 48,626,000 元，增加 5,553,747 元，計增加 11.42%。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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

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，因未及於 109 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 12,506,041 元，較法定預算數 12,013,000 元，增加 493,041 元，計增加 4.10%。

3. 建築及設備計畫：決算數 71,984 元，較法定預算數 167,000 元，減少 95,016 元，計減少 56.90%。主要係因：原預計購置簡報用液晶電視機，因急需使用，已由家長會捐贈。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 258,000 元，本年度決算賸餘數 41,029 元，賸餘原因：各項費用撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量，本期賸餘 41,029 元，流動資產淨增 301 元，流動負債淨減 3,961 元，業務活動之淨現金流入 36,767 元。

(二)其他活動之現金流量，增加其他資產 48,451 元，增加其他負債 5,000 元，其他活動之淨現金流出 43,451 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨減 6,684 元。

期初現金及約當現金 7,362,176 元。

期末現金及約當現金 7,355,492 元。

四、資產負債情況

(一)資產決算數 275,321,797 元，較上年度決算數 305,381,715 元，減少 30,059,918 元，主要係因：代管資產提列折舊所致。

(二)負債決算數 273,221,978 元，較上年度決算數 303,322,925 元，減少 30,100,947 元，主要係因：代管資產提列折舊，致應付代管資產相對應減少所致。

(三)基金餘額為累積餘額 2,099,819 元。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況

(一)資產：取得成本 26,026,150 元，本年度增加決算數 5,025,745 元，減少決算數 4,369,440 元，累計折舊 16,512,087 元，期末餘額 10,170,368 元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

(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：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為 6,842,000 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(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計畫等計 6,083,000 元，因未及於 109 年度編列預算，經臺南市政府 109 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1090773605 號函、109 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1091603541 號函核定，同意辦理超支併決算。

(2)行政管理及推展計畫為辦理退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等 759,000 元，因未及於 109 年度編列預算，經臺南市政府 109 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1090773605 號函、109 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1091603541 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—臺南市下營區東興國民小學
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 109 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	60,548,000	100.00	66,798,801	100.00	6,250,801	10.32	65,010,888	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,000	0.00	3,000	0.00	748	0.00
415 違規罰款收入			3,000	0.00	3,000	0.00	748	0.00
43 勞務收入	2,000	0.00	10,000	0.01	8,000	400.00	2,800	0.00
431 服務收入	2,000	0.00	10,000	0.01	8,000	400.00	2,800	0.00
45 財產收入	1,000	0.00	50,909	0.08	49,909	4,990.90	18,265	0.03
451 財產處分收入			50,640	0.08	50,640	0.00	18,000	0.03
454 利息收入	1,000	0.00	269	0.00	-731	-73.10	265	0.00
46 政府撥入收入	60,481,000	99.89	66,632,040	99.75	6,151,040	10.17	64,931,447	99.88
462 公庫撥款收入	60,481,000	99.89	61,963,283	92.76	1,482,283	2.45	60,365,288	92.85
46Y 政府其他撥入收入			4,668,757	6.99	4,668,757	0.00	4,566,159	7.02
4S 教學收入	54,000	0.09	48,846	0.07	-5,154	-9.54	53,240	0.08
4S1 學雜費收入	54,000	0.09	48,846	0.07	-5,154	-9.54	53,240	0.08
4Y 其他收入	10,000	0.02	54,006	0.08	44,006	440.06	4,388	0.01
4YY 雜項收入	10,000	0.02	54,006	0.08	44,006	440.06	4,388	0.01
5 基金用途	60,806,000	100.00	66,757,772	100.00	5,951,772	9.79	64,154,245	100.00
53 國民教育計畫	48,626,000	79.97	54,179,747	81.16	5,553,747	11.42	50,966,933	79.44
532 國民小學教育	48,626,000	79.97	54,179,747	81.16	5,553,747	11.42	50,966,933	79.44
5L 一般行政管理計畫	12,013,000	19.76	12,506,041	18.73	493,041	4.10	13,157,312	20.51
5L1 行政管理及推展	12,013,000	19.76	12,506,041	18.73	493,041	4.10	13,157,312	20.51
5M 建築及設備計畫	167,000	0.27	71,984	0.11	-95,016	-56.90	30,000	0.05
5M3 交通及運輸設備	32,000	0.05	32,000	0.05				
5M4 其他設備	135,000	0.22	39,984	0.06	-95,016	-70.38	30,000	0.05
本期賸餘(短絀-)	-258,000		41,029		299,029	-115.90	856,643	
期初基金餘額	1,103,147		2,058,790		955,643	86.63	1,202,147	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	845,147		2,099,819		1,254,672	148.46	2,058,790	

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109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)	-258,000	41,029	299,029	-115.90
812 調整非現金項目		-4,262	-4,262	
8123 流動資產淨減(淨增)		-301	-301	
8124 流動負債淨增(淨減)		-3,961	-3,961	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-258,000	36,767	294,767	-114.25
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		5,000	5,000	
8252 增加其他負債		5,000	5,000	
82C 增加其他資產		-48,451	-48,451	
82C1 增加其他資產		-48,451	-48,451	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-43,451	-43,451	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-258,000	-6,684	251,316	-97.41
84 期初現金及約當現金	5,668,246	7,362,176	1,693,930	29.88
85 期末現金及約當現金	5,410,246	7,355,492	1,945,246	35.95

備註：不影響現金之其他活動：減少代管資產+30,101,986元；減少應付代管資產-30,101,986元

臺南市地方教育發展基金—

平衡

中華民國109

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	275,321,797	100.00	305,381,715	100.00	-30,059,918	-9.84
流動資產	7,360,893	2.67	7,367,276	2.41	-6,383	-0.09
現金	7,355,492	2.67	7,362,176	2.41	-6,684	-0.09
銀行存款	7,355,492	2.67	7,362,176	2.41	-6,684	-0.09
銀行存款-市庫存款	2,818,336	1.02	2,994,129	0.98	-175,793	-5.87
銀行存款-保管款-代收款專戶	3,656,831	1.33	3,015,466	0.99	641,365	21.27
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	156,346	0.06	170,207	0.06	-13,861	-8.14
銀行存款-保管款-午餐專戶	434,124	0.16	909,292	0.30	-475,168	-52.26
銀行存款-保管款-其他	11,773	0.00	0	0.00	11,773	0.00
銀行存款-保管款-保管款專戶	278,082	0.10	273,082	0.09	5,000	1.83
預付款項	5,401	0.00	5,100	0.00	301	5.90
預付費用	5,401	0.00	5,100	0.00	301	5.90
其他資產	267,960,904	97.33	298,014,439	97.59	-30,053,535	-10.08
什項資產	267,960,904	97.33	298,014,439	97.59	-30,053,535	-10.08
暫付及待結轉帳項	63,746	0.02	15,295	0.01	48,451	316.78
代管資產	267,897,158	97.30	297,999,144	97.58	-30,101,986	-10.10
代管資產-土地	246,615,086	89.57	247,500,345	81.05	-885,259	-0.36
代管資產-土地改良物	80,154	0.03	3,338,100	1.09	-3,257,946	-97.60
代管資產-房屋及設備	21,119,433	7.67	39,268,725	12.86	-18,149,292	-46.22
代管資產-機械及設備	24,997	0.01	1,790,949	0.59	-1,765,952	-98.60
代管資產-交通及運輸設備	1,197	0.00	119,680	0.04	-118,483	-99.00
代管資產-什項設備	56,291	0.02	5,981,345	1.96	-5,925,054	-99.06
合 計	275,321,797	100.00	305,381,715	100.00	-30,059,918	-9.84

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	273,221,978	99.24	303,322,925	99.33	-30,100,947	-9.92
流動負債	5,046,738	1.83	5,050,699	1.65	-3,961	-0.08
應付款項	5,046,738	1.83	5,050,699	1.65	-3,961	-0.08
應付代收款	4,322,820	1.57	4,110,260	1.35	212,560	5.17
應付費用	723,918	0.26	940,439	0.31	-216,521	-23.02
其他負債	268,175,240	97.40	298,272,226	97.67	-30,096,986	-10.09
什項負債	268,175,240	97.40	298,272,226	97.67	-30,096,986	-10.09
存入保證金	278,082	0.10	273,082	0.09	5,000	1.83
應付代管資產	267,897,158	97.30	297,999,144	97.58	-30,101,986	-10.10
基金餘額	2,099,819	0.76	2,058,790	0.67	41,029	1.99
基金餘額	2,099,819	0.76	2,058,790	0.67	41,029	1.99
基金餘額	2,099,819	0.76	2,058,790	0.67	41,029	1.99
累積餘額	2,099,819	0.76	2,058,790	0.67	41,029	1.99
合 計	275,321,797	100.00	305,381,715	100.00	-30,059,918	-9.84

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 109 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	60,548,000	66,798,801	6,250,801	10.32	
41 徵收及依法分配收入		3,000	3,000	0.00	
415 違規罰款收入		3,000	3,000	0.00	係廠商違約金收入，依實際數繳庫。
43 勞務收入	2,000	10,000	8,000	400.00	
431 服務收入	2,000	10,000	8,000	400.00	係場地使用費收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	50,909	49,909	4,990.90	
451 財產處分收入		50,640	50,640	0.00	係財產報廢處分收入，依實際情形核實辦理。
454 利息收入	1,000	269	-731	-73.10	係各專戶利息收入不如預期所致
46 政府撥入收入	60,481,000	66,632,040	6,151,040	10.17	
462 公庫撥款收入	60,481,000	61,963,283	1,482,283	2.45	
46Y 政府其他撥入收入		4,668,757	4,668,757	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依規定以超收支併決算方式辦理。
4S 教學收入	54,000	48,846	-5,154	-9.54	
4S1 學雜費收入	54,000	48,846	-5,154	-9.54	
4Y 其他收入	10,000	54,006	44,006	440.06	
4YY 雜項收入	10,000	54,006	44,006	440.06	係資源回收收入，按實際情形核實辦理

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 109 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	60,806,000	66,757,772	5,951,772	9.79	53國民教育計畫增加原因：係辦理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)、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，因未及於109年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
53 國民教育計畫	48,626,000	54,179,747	5,553,747	11.42	
532 國民小學教育	48,626,000	54,179,747	5,553,747	11.42	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		182,032	182,032		
1 用人費用		182,032	182,032		
11 正式員額薪資		182,032	182,032		
113 職員薪金		182,032	182,032		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		250,600	250,600		
1 用人費用		250,600	250,600		
11 正式員額薪資		215,675	215,675		
113 職員薪金		215,675	215,675		
16 退休及卹償金		17,500	17,500		
161 職員退休及離職金		17,500	17,500		
18 福利費		17,425	17,425		
181 分擔員工保險費		17,425	17,425		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,089	26,089		
1 用人費用		26,089	26,089		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,618	25,618		
124 兼職人員酬金		25,618	25,618		
18 福利費		471	471		
181 分擔員工保險費		471	471		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		357,389	357,389		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		357,389	357,389		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		357,389	357,389		

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 109 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	%	
743 獎勵費用		357,389	357,389		
53210302 國民小學充實行政 人力計畫		498,624	498,624		
2 服務費用		498,624	498,624		
27 一般服務費		498,624	498,624		
27D 計時與計件人員酬金		498,624	498,624		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498,624元，內容：充實行政人 力1名
53210304 國小合理教師員額 編制		1,175,545	1,175,545		
1 用人費用		1,175,545	1,175,545		
11 正式員額薪資		659,844	659,844		
113 職員薪金		659,844	659,844		
12 聘僱及兼職人員薪資		316,160	316,160		
124 兼職人員酬金		316,160	316,160		
15 獎金		78,124	78,124		
152 年終獎金		78,124	78,124		
16 退休及卹償金		39,461	39,461		
161 職員退休及離職金		39,461	39,461		
18 福利費		81,956	81,956		
181 分擔員工保險費		81,956	81,956		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,720,927	1,720,927		
1 用人費用		1,720,927	1,720,927		
11 正式員額薪資		1,171,682	1,171,682		
113 職員薪金		1,171,682	1,171,682		
12 聘僱及兼職人員薪資		157,775	157,775		
124 兼職人員酬金		157,775	157,775		
15 獎金		153,180	153,180		
152 年終獎金		153,180	153,180		
16 退休及卹償金		113,890	113,890		
161 職員退休及離職金		113,890	113,890		
18 福利費		124,400	124,400		
181 分擔員工保險費		124,400	124,400		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		57,420	57,420		
1 用人費用		57,420	57,420		
12 聘僱及兼職人員薪資		57,420	57,420		

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 109 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	%	
124 兼職人員酬金		57,420	57,420		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		10,800	10,800		
1 用人費用		9,900	9,900		
11 正式員額薪資		9,900	9,900		
113 職員薪金		9,900	9,900		
2 服務費用		900	900		
27 一般服務費		900	900		
27D 計時與計件人員酬金		900	900		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900元，內容：教保員教保費
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		1,088,622	1,088,622		
1 用人費用		1,087,022	1,087,022		
11 正式員額薪資		856,964	856,964		
113 職員薪金		856,964	856,964		
15 獎金		58,950	58,950		
152 年終獎金		58,950	58,950		
16 退休及卹償金		53,261	53,261		
161 職員退休及離職金		53,261	53,261		
18 福利費		117,847	117,847		
181 分擔員工保險費		116,887	116,887		
183 傷病醫藥費		960	960		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		91,452	91,452		
1 用人費用		91,452	91,452		
11 正式員額薪資		91,452	91,452		
113 職員薪金		91,452	91,452		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		89,856	89,856		
1 用人費用		89,856	89,856		
11 正式員額薪資		40,646	40,646		
113 職員薪金		40,646	40,646		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,343	48,343		
124 兼職人員酬金		48,343	48,343		

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
18 福利費		867	867		
181 分擔員工保險費		867	867		
53220000 各校經常門分支計畫	48,626,000	48,263,385	-362,615	-0.75	
1 用人費用	44,928,000	44,928,000			
11 正式員額薪資	31,307,000	31,008,736	-298,264	-0.95	
113 職員薪金	30,542,000	30,419,193	-122,807	-0.40	
114 工員工資	765,000	589,543	-175,457	-22.94	
12 聘僱及兼職人員薪資	235,000	563,240	328,240	139.68	
124 兼職人員酬金	235,000	563,240	328,240	139.68	
13 超時工作報酬	271,000	58,122	-212,878	-78.55	
131 加班費	271,000	58,122	-212,878	-78.55	
15 獎金	7,248,000	7,318,287	70,287	0.97	
151 考績獎金	3,396,000	3,566,085	170,085	5.01	
152 年終獎金	3,852,000	3,752,202	-99,798	-2.59	
16 退休及卹償金	2,780,000	2,751,996	-28,004	-1.01	
161 職員退休及離職金	2,734,000	2,716,587	-17,413	-0.64	
162 工員退休及離職金	46,000	35,409	-10,591	-23.02	
18 福利費	3,087,000	3,227,453	140,453	4.55	
181 分擔員工保險費	2,745,000	2,906,599	161,599	5.89	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	342,000	311,354	-30,646	-8.96	
19 提繳費		166	166		
191 提繳工資墊償費用		166	166		
2 服務費用	3,268,000	2,991,872	-276,128	-8.45	
21 水電費	312,000	256,716	-55,284	-17.72	
212 工作場所電費	257,000	195,955	-61,045	-23.75	
214 工作場所水費	55,000	60,761	5,761	10.47	
22 郵電費	65,000	55,751	-9,249	-14.23	
221 郵費	5,000	8,626	3,626	72.52	
222 電話費	30,000	32,605	2,605	8.68	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	43,000	32,282	-10,718	-24.93	
231 國內旅費	43,000	32,282	-10,718	-24.93	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	32,252	2,252	7.51	
241 印刷及裝訂費	30,000	32,252	2,252	7.51	

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 109 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	%	
25 修理保養及保固費	334,000	291,195	-42,805	-12.82	
251 土地改良物修護費		13,000	13,000		
252 一般房屋修護費	97,000	105,000	8,000	8.25	
254 其他建築修護費	12,000		-12,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	69,000	41,830	-27,170	-39.38	
256 交通及運輸設備修護費	77,000	54,825	-22,175	-28.80	
257 雜項設備修護費	79,000	76,540	-2,460	-3.11	
26 保險費	15,000	23,648	8,648	57.65	
264 交通及運輸設備保險費	15,000	23,512	8,512	56.75	
26Y 其他保險費		136	136		
27 一般服務費	2,291,000	2,202,346	-88,654	-3.87	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	10	-990	-99.00	
277 代理(辦)費	31,000	17,250	-13,750	-44.35	
279 外包費	416,000	389,584	-26,416	-6.35	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數366,000元(不含機械保全50,000元)，決算數366,400元(不含機械保全23,184元)，內容：校園安全及維護人力1名、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	1,814,000	1,765,902	-48,098	-2.65	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1,814,000元，決算數1,765,902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	29,600	600	2.07	
28 專業服務費	118,000	37,682	-80,318	-68.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	108,000	20,382	-87,618	-81.13	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	17,300	10,300	147.14	
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	334,000	291,225	-42,775	-12.81	
31 使用材料費	114,000	113,705	-295	-0.26	
312 燃料	114,000	113,705	-295	-0.26	
32 用品消耗	220,000	177,520	-42,480	-19.31	
321 辦公(事務)用品	163,000	142,572	-20,428	-12.53	

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 109 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	%	
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	11,233	6,233	124.66	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	16,815	6,815	68.15	
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	67,000	30,900	-36,100	-53.88	
41 地租及水租	8,000		-8,000	-100.00	
411 一般土地租金	8,000		-8,000	-100.00	
45 雜項設備租金	59,000	30,900	-28,100	-47.63	
451 雜項設備租金	59,000	30,900	-28,100	-47.63	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	15,788	-2,212	-12.29	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	7,000	4,558	-2,442	-34.89	
661 行政規費與強制費	1,000	850	-150	-15.00	
663 汽車燃料使用費	6,000	3,708	-2,292	-38.20	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	5,600	-5,400	-49.09	
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	4,600	-5,400	-54.00	
751 技能競賽	10,000	4,600	-5,400	-54.00	
53221502 特教學生助理人員		340,006	340,006		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340,006元，內容：特教學生助理人員2名
2 服務費用		340,006	340,006		
27 一般服務費		340,006	340,006		
27D 計時與計件人員酬金		340,006	340,006		
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		17,477	17,477		
28 專業服務費		17,477	17,477		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,477	17,477		
3 材料及用品費		523	523		
32 用品消耗		523	523		
321 辦公(事務)用品		523	523		

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 109 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	%	
53221902 校園安全及維護人力服務經費		9,000	9,000		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9,000元，內容：校園安全及維護人力服務經費等勞力外包
2 服務費用		9,000	9,000		
27 一般服務費		9,000	9,000		
279 外包費		9,000	9,000		
5L 一般行政管理計畫	12,013,000	12,506,041	493,041	4.10	
5L1 行政管理及推展	12,013,000	12,506,041	493,041	4.10	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	12,013,000	11,801,468	-211,532	-1.76	
1 用人費用	12,013,000	11,799,468	-213,532	-1.78	
16 退休及卹償金	12,013,000	11,799,468	-213,532	-1.78	
161 職員退休及離職金	12,013,000	11,799,468	-213,532	-1.78	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		2,000	2,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000		
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000		
5L100400 調整待遇及其他經費		704,573	704,573		
1 用人費用		704,573	704,573		
13 超時工作報酬		204,782	204,782		
131 加班費		204,782	204,782		
18 福利費		499,791	499,791		
18Y 其他福利費		499,791	499,791		
5M 建築及設備計畫	167,000	71,984	-95,016	-56.90	
5M3 交通及運輸設備	32,000	32,000			
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	32,000	32,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	32,000	32,000			
51 購建固定資產	32,000	32,000			
515 購置交通及運輸設備	32,000	32,000			
5M4 其他設備	135,000	39,984	-95,016	-70.38	5M建築及設備計畫減少原因:係原預計購置簡報用液晶電視機，因急需使用，已由家長會捐贈。
5M420000 由學校編列執行之其他設備	135,000	39,984	-95,016	-70.38	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	135,000	39,984	-95,016	-70.38	

中華民國 109 年度

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—
長期投資、固定資產、遞
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	26,026,150	14,660,257	167,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,529,319	74,734	
房屋及建築	10,980,491	10,046,317	
機械及設備	4,823,302	2,620,425	
交通及運輸設備	2,307,814	306,996	32,000
雜項設備	3,262,986	1,611,785	135,000
購建中固定資產			
電腦軟體	122,238		
權利			
遞耗資產			
其他			

- 註：1.房屋及建築增加原因:第二棟及三棟校舍財產成本調整
2.機械及設備增加原因:新增空氣清淨機及價購紫外線滅菌燈、紅外線溫度測定器、電燈電源控制器、分離式冷氣、其他呼吸系器械及設備、抽氣式骨折固定板、其他影像設備及觸控液晶顯示器；減少原因:報廢個人電腦
3.交通及運輸設備增加原因:購置手提式無線擴音機、擴音機
4.雜項設備增加原因:增置投影機設備及電視機、飲水機及中音薩克斯風；減少原因:報廢知動訓練器
5.電腦軟體減少原因:電腦軟體攤銷
6.珍貴動產、不動產:無

臺南市下營區東興國民小學
耗資產及無形資產變動表
 109 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		
5,025,745		4,369,440	1,851,830	10,170,368
			448,404	4,006,181
4,297,001		4,297,001	19,561	914,613
491,300		23,454	742,413	1,928,310
60,000			253,776	1,807,042
177,444		20,000	387,676	1,420,969
		28,985		93,253

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		

註：

臺南市下營區東興國民小學

變動表

109 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109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		32,000			32,000	32,000		
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000		
購建中固定資產								
雜項設備		135,000			135,000	39,984	-95,016	
雜項設備		135,000			135,000	39,984	-95,016	
購建中固定資產								
合 計		167,000			167,000	71,984	-95,016	

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 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	36	44	8	教師37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：係含增加增置契約教保員1人、幼兒園廚工1人、國小合理教師員額編制之長期代理教師2人、提高國小教師員額編制每班1.65名之正式教師2人、增教師員額2人及專任輔導教師1人，核准文號：109年10月29日南市教特(一)字第1091251697號函、109年11月2日南市教課(二)字第1091311012號函、109年11月24日南市教課(二)字第1091362854號函、109年9月14日南市教課(二)字第1091126482號及109年11月9日南市教安(一)字第1091291288號函
職員	34	43	9	
工友	2	1	-1	
合 計	36	44	8	

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2名、充實行政人力1名、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：校園安全及維護人力1名、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 109 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	31,307,000		271,000		7,248,000	2,780,000		3,087,000		44,693,000	235,000	44,928,000
正式人員	31,307,000		271,000		7,248,000	2,780,000		3,087,000		44,693,000		44,693,000
兼任人員											235,000	235,000
一般行政管理計畫						12,013,000				12,013,000		12,013,000
正式人員						12,013,000				12,013,000		12,013,000
其他人員						12,013,000				12,013,000		12,013,000
合 計	31,307,000		271,000		7,248,000	14,793,000		3,087,000		56,706,000	235,000	56,941,000

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1,814,000元，決算數2,605,432元；279外包費：預算數366,000元(不含機械保全50,000元)，決算數375,400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3,396,000元，決算數3,566,085元，內容：教職員工考績獎金決算人數34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3,852,000元，決算數4,042,456元，內容：教職員工年終獎金決算人數44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 109 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
34,236,931		58,122		7,608,541	2,976,108		3,570,419	166	48,450,287	1,168,556	49,618,843
34,236,931		58,122		7,584,337	2,920,236		3,484,364	166	48,284,156		48,284,156
				24,204	55,872		86,055		166,131	1,168,556	1,334,687
		204,782			11,799,468		499,791		12,504,041		12,504,041
		204,782					499,791		704,573		704,573
					11,799,468				11,799,468		11,799,468
34,236,931		262,904		7,608,541	14,775,576		4,070,210	166	60,954,328	1,168,556	62,122,884

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 109 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			60,806,000		66,757,772		5,951,772	9.79
國民教育計畫			48,626,000		54,179,747		5,553,747	11.42
一般行政管理計畫			12,013,000		12,506,041		493,041	4.10
建築及設備計畫			167,000		71,984		-95,016	-56.90

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109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	56,941,000	62,122,884	5,181,884	9.10
11 正式員額薪資	31,307,000	34,236,931	2,929,931	9.36
12 聘僱及兼職人員薪資	235,000	1,168,556	933,556	397.26
13 超時工作報酬	271,000	262,904	-8,096	-2.99
15 獎金	7,248,000	7,608,541	360,541	4.97
16 退休及卹償金	14,793,000	14,775,576	-17,424	-0.12
18 福利費	3,087,000	4,070,210	983,210	31.85
19 提繳費	0	166	166	0.00
2 服務費用	3,268,000	3,859,479	591,479	18.10
21 水電費	312,000	256,716	-55,284	-17.72
22 郵電費	65,000	55,751	-9,249	-14.23
23 旅運費	43,000	32,282	-10,718	-24.93
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	32,252	2,252	7.51
25 修理保養及保固費	334,000	291,195	-42,805	-12.82
26 保險費	15,000	23,648	8,648	57.65
27 一般服務費	2,291,000	3,052,476	761,476	33.24
28 專業服務費	118,000	55,159	-62,841	-53.26
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	334,000	291,748	-42,252	-12.65
31 使用材料費	114,000	113,705	-295	-0.26
32 用品消耗	220,000	178,043	-41,957	-19.07
4 租金、償債、利息及相關手續費	67,000	30,900	-36,100	-53.88
41 地租及水租	8,000	0	-8,000	-100.00
45 雜項設備租金	59,000	30,900	-28,100	-47.63
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	167,000	71,984	-95,016	-56.90
51 購建固定資產	167,000	71,984	-95,016	-56.90
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	15,788	-2,212	-12.29
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	7,000	4,558	-2,442	-34.89
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	364,989	353,989	3,218.08
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	359,389	359,389	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	4,600	-5,400	-54.00
合 計	60,806,000	66,757,772	5,951,772	9.79

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

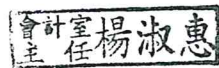
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 109 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	1,930,000	2,643,291	713,291	36.96	
27D 計時與計件人員酬金	1,814,000	2,605,432	791,432	43.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	108,000	37,859	-70,141	-64.95	
411 一般土地租金	8,000		-8,000	-100.00	

主辦會計人員：楊淑惠



基金主持人：陳志強

