

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)

臺南市南化區南化國民小學編

## 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 1-3	頁
乙、主要表		
1、基金來源、用途及餘絀表 .....	第 4	頁
2、現金流量表 .....	第 5	頁
3、平衡表 .....	第 6-7	頁
丙、附屬表		
1、基金來源明細表 .....	第 8	頁
2、基金用途明細表 .....	第 9-13	頁
3、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表 .....	第 14-15	頁
4、長期負債變動表 .....	第 16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表 .....	第 18	頁
6、員工人數彙計表 .....	第 19	頁
7、用人費用彙計表 .....	第 20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 .....	第 22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表 .....	第 23	頁
10、各項費用彙計表 .....	第 24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表 .....	第 25	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，本年度法定預算數 23,195,000 元，決算數 27,303,513 元。

#### (一)國民教育業務計畫：

108 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 91 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 18 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 78 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 17 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 21,690,669 元，較本年度法定預算數 17,554,000 元，增加 4,136,669 元，計增加 23.57%，主要係因：超支併決算所致。

#### (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 5,612,844 元，較本年度法定預算數 5,641,000 元，減少 28,156 元，計減少 0.50%。

### 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 27,127,078 元，較法定預算數 23,140,000 元，增加 3,987,078 元，計增加 17.23%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 0 元，較法定預算數 1,000 元，減少 1,000 元，計減少 100.00%。主要係因：場地設施使用費未發生。
2. 財產處分收入：決算數 1,000 元，較法定預算數 0 元，增加 1,000 元。主要係因：財產報廢覈實收入。
3. 利息收入：決算數 745 元，較法定預算數 1,000 元，減少 255 元，計減少 25.50%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

元，增減主要係因：攤提代管資產折舊。

(二)負債決算數 77,559,058 元，較上年度決算數 87,054,531 元，減少 9,495,473 元，增減主要係因：攤提代管資產折舊。

(三)基金餘額為累積餘額 521,488 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 13,747,666 元，本年度增加決算數 3,976,335 元，減少決算數 38,000 元，累計折舊 7,863,598 元，期末餘額 9,822,403 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：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為 4,391,000 元，奉准明細如下：

(1)國民小學教育計畫為辦理國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等計 4,375,000 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子女教育補助 16,000 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—臺南市南化區南化國民小學

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)	-55,000	-176,435	-121,435	220.79
812 調整非現金項目		548,209	548,209	
8123 流動資產淨減(淨增)		6,460	6,460	
8124 流動負債淨增(淨減)		541,749	541,749	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-55,000	371,774	426,774	-775.95
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		211,666	211,666	
8241 減少其他資產		211,666	211,666	
82D 減少短期債務及其他負債		-133,600	-133,600	
82D2 減少其他負債		-133,600	-133,600	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		78,066	78,066	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-55,000	449,840	504,840	-917.89
84 期初現金及約當現金	3,630,101	3,859,532	229,431	6.32
85 期末現金及約當現金	3,575,101	4,309,372	734,271	20.54

備註:不影響現金之其他活動:減少代管資產+9,903,622元；減少應付代管資產-9,903,622元

臺南市南化區南化國民小學  
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	77,559,058	99.33	87,054,531	99.20	-9,495,473	-10.91
流動負債	3,742,546	4.79	3,200,797	3.65	541,749	16.93
應付款項	3,742,546	4.79	3,200,797	3.65	541,749	16.93
應付代收款	3,304,131	4.23	3,003,372	3.42	300,759	10.01
應付費用	438,415	0.56	197,425	0.22	240,990	122.07
其他負債	73,816,512	94.54	83,853,734	95.56	-10,037,222	-11.97
什項負債	73,816,512	94.54	83,853,734	95.56	-10,037,222	-11.97
存入保證金	97,000	0.12	230,600	0.26	-133,600	-57.94
應付代管資產	73,719,512	94.41	83,623,134	95.29	-9,903,622	-11.84
基金餘額	521,488	0.67	697,923	0.80	-176,435	-25.28
基金餘額	521,488	0.67	697,923	0.80	-176,435	-25.28
基金餘額	521,488	0.67	697,923	0.80	-176,435	-25.28
累積餘額	521,488	0.67	697,923	0.80	-176,435	-25.28
合 計	78,080,546	100.00	87,752,454	100.00	-9,671,908	-11.02

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區南化國民小學

## 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	23,195,000	27,303,513	4,108,513	17.71	
53 國民教育計畫	17,554,000	21,690,669	4,136,669	23.57	
532 國民小學教育	17,554,000	21,690,669	4,136,669	23.57	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		69,452	69,452		
1 用人費用		69,452	69,452		
11 正式員額薪資		69,452	69,452		
113 職員薪金		69,452	69,452		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		11,740	11,740		
1 用人費用		11,740	11,740		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,630	11,630		
124 兼職人員酬金		11,630	11,630		
18 福利費		110	110		
181 分擔員工保險費		110	110		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		67,813	67,813		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		67,813	67,813		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		67,813	67,813		
743 獎勵費用		67,813	67,813		
53210304 國小合理教師員額編制		534,998	534,998		
1 用人費用		534,998	534,998		
11 正式員額薪資		450,311	450,311		
113 職員薪金		450,311	450,311		
16 退休及卹償金		26,795	26,795		
161 職員退休及離職金		26,795	26,795		
18 福利費		57,892	57,892		
181 分擔員工保險費		57,892	57,892		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		831,050	831,050		
1 用人費用		831,050	831,050		
11 正式員額薪資		580,556	580,556		
113 職員薪金		580,556	580,556		
12 聘僱及兼職人員薪資		74,240	74,240		

53國民教育計畫增加原因：係因調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等分支計畫超支併決算所致

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區南化國民小學  
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	%	
113 職員薪金	11,480,000	12,132,890	652,890	5.69	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：係增聘長代教師1名等所致
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	318,575	216,575	212.33	
124 兼職人員酬金	102,000	318,575	216,575	212.33	
13 超時工作報酬	134,000	153,344	19,344	14.44	
131 加班費	134,000	153,344	19,344	14.44	
15 獎金	2,493,000	2,688,282	195,282	7.83	
151 考績獎金	1,058,000	1,190,470	132,470	12.52	
152 年終獎金	1,435,000	1,497,812	62,812	4.38	
16 退休及卹償金	971,000	1,053,910	82,910	8.54	
161 職員退休及離職金	971,000	1,053,910	82,910	8.54	
18 福利費	1,169,000	1,391,357	222,357	19.02	
181 分擔員工保險費	976,000	1,134,623	158,623	16.25	
183 傷病醫藥費		3,495	3,495		
18Y 其他福利費	193,000	253,239	60,239	31.21	
2 服務費用	1,022,000	938,150	-83,850	-8.20	
21 水電費	140,000	115,635	-24,365	-17.40	
212 工作場所電費	110,000	74,621	-35,379	-32.16	
214 工作場所水費	30,000	41,014	11,014	36.71	
22 郵電費	67,000	50,613	-16,387	-24.46	
221 郵費	10,000	13,471	3,471	34.71	
222 電話費	27,000	24,411	-2,589	-9.59	
224 數據通信費	30,000	12,731	-17,269	-57.56	
23 旅運費	38,000	20,648	-17,352	-45.66	
231 國內旅費	38,000	20,648	-17,352	-45.66	
24 印刷裝訂與廣告費		492	492		
241 印刷及裝訂費		492	492		
25 修理保養及保固費	106,000	94,620	-11,380	-10.74	
252 一般房屋修護費	58,000	30,320	-27,680	-47.72	
255 機械及設備修護費	3,000		-3,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費		5,500	5,500		
257 雜項設備修護費	45,000	58,800	13,800	30.67	
27 一般服務費	617,000	602,342	-14,658	-2.38	
277 代理(辦)費	32,000	32,000			



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區南化國民小學

## 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	%	
2 服務費用		32,800	32,800		
28 專業服務費		32,800	32,800		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		32,800	32,800		
3 材料及用品費		1,200	1,200		
32 用品消耗		1,200	1,200		
321 辦公(事務)用品		1,200	1,200		
53221902 校園安全及維護人 力服務經費		9,000	9,000		
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		服務費用支付編制外之進用人 力: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
5L 一般行政管理計畫	5,641,000	5,612,844	-28,156	-0.50	
5L1 行政管理及推展	5,641,000	5,612,844	-28,156	-0.50	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	5,641,000	5,564,244	-76,756	-1.36	
1 用人費用	5,641,000	5,564,244	-76,756	-1.36	
16 退休及卹償金	5,641,000	5,564,244	-76,756	-1.36	
161 職員退休及離職金	5,641,000	5,564,244	-76,756	-1.36	
5L100400 調整待遇及其他經 費		48,600	48,600		
1 用人費用		48,600	48,600		
18 福利費		48,600	48,600		
18Y 其他福利費		48,600	48,600		

臺南市南化區南化國民小學  
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		
3,976,335		38,000	1,220,926	9,822,403
1,030,380			89,958	1,856,237
156,000			143,322	3,428,330
1,756,130		38,000	682,134	2,829,681
22,000			26,140	121,397
1,011,825			279,372	1,586,758

註：

臺南市南化區南化國民小學

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—臺南市南化區南化國民小學

## 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	17	21	4	教師15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：係增加提高員額編制至每班1.65師1人、國小合理教師員額編制1人及幼兒園依法改制增置教保員1人、幼兒園廚工1人，核准文號：109年11月24日南市教課(二)字第1091362854號函、109年11月2日南市教課(二)字第1091311012號函、109年10月29日南市教特(一)字第 1091251697號函。
職員	17	21	4	
合 計	17	21	4	

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—臺南市南化區南化國民小學  
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
14,246,897		153,344		2,829,831	1,172,775		1,595,628		19,998,475	458,145	20,456,620
14,246,897		153,344		2,829,831	1,132,270		1,527,810		19,890,152		19,890,152
					40,505		67,818		108,323	458,145	566,468
					5,564,244		48,600		5,612,844		5,612,844
							48,600		48,600		48,600
					5,564,244				5,564,244		5,564,244
14,246,897		153,344		2,829,831	6,737,019		1,644,228		25,611,319	458,145	26,069,464

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區南化國民小學

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			23,195,000		27,303,513		4,108,513	17.71	
國民教育計畫			17,554,000		21,690,669		4,136,669	23.57	53國民教育計畫增加原因：係因調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等分支計畫超支併決算所致
一般行政管理計畫			5,641,000		5,612,844		-28,156	-0.50	

主辦會計人員：鄭會俊



基金主持人：李世賢

