

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



臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市歸仁區歸仁國民小學編

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 18-25	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 26	頁
5、員工人數彙計表	第 27	頁
6、用人費用彙計表	第 28-29	頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 30	頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表	第 31	頁
9、各項費用彙計表	第 32	頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表	第 33	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 92,402,000 元，決算數 104,139,656 元。

(一)國民教育業務計畫：

107 學年度下學期，實際招收普通班 23 班，學生人數 552 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 56 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 25 班，學生人數 596 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 51 人；特教班 1 班，學生人數 4 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 73,510,557 元，較本年度法定預算數 64,420,000 元，增加 9,090,557 元，計增加 14.11%，主要係因：支出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)、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 30,575,099 元，較本年度法定預算數 27,928,000 元，增加 2,647,099 元，計增加 9.48%。

(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 54,000 元，本年度法定預算數 54,000 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 106,415,535 元，較法定預算數 92,100,000 元，增加

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

14,315,535 元，計增加 15.54%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 51,250 元，較法定預算數 50,000 元，增加 1,250 元，計增加 2.50%。
2. 財產處分收入：決算數 11,360 元，較法定預算數 0 元，增加 11,360 元。主要係因：財產報廢變賣收入。
3. 利息收入：決算數 2,287 元，較法定預算數 2,000 元，增加 287 元，計增加 14.35%。主要係因：各專戶利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數 98,776,949 元，較法定預算數 91,990,000 元，增加 6,786,949 元，計增加 7.38%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 7,299,673 元，較法定預算數 0 元，增加 7,299,673 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)、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 55,105 元，較法定預算數 50,000 元，增加 5,105 元，計增加 10.21%。主要係因：幼兒園學雜費收入。
7. 雜項收入：決算數 218,911 元，較法定預算數 8,000 元，增加 210,911 元，計增加 2,636.39%。主要係因：收回溢發以前年度歲出等，依實際執行情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 104,139,656 元，較法定預算數 92,402,000 元，增加 11,737,656 元，計增加 12.70%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 73,510,557 元，較法定預算數 64,420,000 元，增加 9,090,557 元，計增加 14.11%。主要係因：支出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)、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超支併決算所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

2. 一般行政管理計畫：決算數 30,575,099 元，較法定預算數 27,928,000 元，增加 2,647,099 元，計增加 9.48%。

3. 建築及設備計畫：決算數 54,000 元，法定預算數 54,000 元。

(三) 本期賸餘(短絀-)：預算短絀 302,000 元，本年度決算賸餘數 2,275,879 元，賸餘原因：用人費用進用較低薪級管控教師，並撐節開支所致。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量，本期賸餘 2,275,879 元，流動負債淨增 905,326 元，業務活動之淨現金流入 3,181,205 元。

(二) 其他活動之現金流量，減少其他資產 110,132 元，減少短期債務及其他負債 10,718 元，其他活動之淨現金流入 99,414 元。

(三) 本年度現金及約當現金之淨增 3,280,619 元。

期初現金及約當現金 16,695,266 元。

期末現金及約當現金 19,975,885 元。

四、資產負債情況

(一) 資產總額為 643,778,502 元，包括：流動資產 19,975,885 元、其他資產 623,802,617 元。

(二) 負債總額為 637,686,988 元，包括：流動負債 13,693,695 元、其他負債 623,993,293 元。

(三) 基金餘額為累積餘額 6,091,514 元。

五、資本資產及長期負債概況

(一) 資產：取得成本 17,066,382 元，本年度增加 3,033,295 元(包括房屋及建築 10,000 元、機械及設備 1,229,907 元、交通及運輸設備 1,598,114 元、雜項設備 195,274 元)，減少 303,595 元(機械及設備 201,229 元、雜項設備 102,366 元)，累計折舊 11,140,365 元，期末餘額 8,655,717 元。

(二) 負債：無。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

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 14,125,000 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 11,476,000 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、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 2,649,000 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—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	92,100,000	100.00	106,415,535	100.00	14,315,535	15.54	98,345,050	100.00
43 勞務收入	50,000	0.05	51,250	0.05	1,250	2.50	6,200	0.01
431服務收入	50,000	0.05	51,250	0.05	1,250	2.50	6,200	0.01
45 財產收入	2,000	0.00	13,647	0.01	11,647	582.35	9,511	0.01
451財產處分收入			11,360	0.01	11,360	0.00	7,285	0.01
454利息收入	2,000	0.00	2,287	0.00	287	14.35	2,226	0.00
46 政府撥入收入	91,990,000	99.88	106,076,622	99.68	14,086,622	15.31	98,269,320	99.92
462公庫撥款收入	91,990,000	99.88	98,776,949	92.82	6,786,949	7.38	92,102,182	93.65
46Y政府其他撥入收入			7,299,673	6.86	7,299,673	0.00	6,167,138	6.27
4S 教學收入	50,000	0.05	55,105	0.05	5,105	10.21	49,896	0.05
4S1學雜費收入	50,000	0.05	55,105	0.05	5,105	10.21	49,896	0.05
4Y 其他收入	8,000	0.01	218,911	0.21	210,911	2,636.39	10,123	0.01
4YY雜項收入	8,000	0.01	218,911	0.21	210,911	2,636.39	10,123	0.01
5 基金用途	92,402,000	100.00	104,139,656	100.00	11,737,656	12.70	99,121,182	100.00
53 國民教育計畫	64,420,000	69.72	73,510,557	70.59	9,090,557	14.11	68,281,292	68.89
532國民小學教育	64,420,000	69.72	73,510,557	70.59	9,090,557	14.11	68,281,292	68.89
5L 一般行政管理計畫	27,928,000	30.22	30,575,099	29.36	2,647,099	9.48	30,839,890	31.11
5L1行政管理及推展	27,928,000	30.22	30,575,099	29.36	2,647,099	9.48	30,839,890	31.11
5M 建築及設備計畫	54,000	0.06	54,000	0.05		0.00		
5M4其他設備	54,000	0.06	54,000	0.05				
本期賸餘(短絀-)	-302,000		2,275,879		2,577,879	-853.60	-776,132	
期初基金餘額	4,397,767		3,815,635		-582,132	-13.24	4,591,767	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,095,767		6,091,514		1,995,747	48.73	3,815,635	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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)	-302,000	2,275,879	2,577,879	-853.60
812 調整非現金項目		905,326	905,326	
8124 流動負債淨增(淨減)		905,326	905,326	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-302,000	3,181,205	3,483,205	-1,153.38
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		110,132	110,132	
82D 減少短期債務及其他負債		-10,718	-10,718	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		99,414	99,414	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-302,000	3,280,619	3,582,619	-1,186.30
84 期初現金及約當現金	15,909,913	16,695,266	785,353	4.94
85 期末現金及約當現金	15,607,913	19,975,885	4,367,972	27.99

不影響現金之其他活動：

1.減少代管資產+536,296元;減少應付代管資產-536,296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	643,778,502	100.00	641,144,311	100.00	2,634,191	0.41
流動資產	19,975,885	3.10	16,695,266	2.60	3,280,619	19.65
現金	19,975,885	3.10	16,695,266	2.60	3,280,619	19.65
銀行存款	19,975,885	3.10	16,695,266	2.60	3,280,619	19.65
銀行存款-市庫存款	6,604,946	1.03	4,385,870	0.68	2,219,076	50.60
銀行存款-保管款-代收款專戶	6,408,918	1.00	4,783,344	0.75	1,625,574	33.98
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	518,235	0.08	464,555	0.07	53,680	11.56
銀行存款-保管款-午餐專戶	3,079,423	0.48	3,674,515	0.57	-595,092	-16.20
銀行存款-保管款-其他	3,153,717	0.49	3,165,618	0.49	-11,901	-0.38
銀行存款-保管款-保管款專戶	210,646	0.03	221,364	0.03	-10,718	-4.84
其他資產	623,802,617	96.90	624,449,045	97.40	-646,428	-0.10
什項資產	623,802,617	96.90	624,449,045	97.40	-646,428	-0.10
暫付及待結轉帳項	19,970	0.00	130,102	0.02	-110,132	-84.65
代管資產	623,782,647	96.89	624,318,943	97.38	-536,296	-0.09
代管資產-土地	565,011,115	87.76	564,053,278	87.98	957,837	0.17
代管資產-土地改良物	5,379,200	0.84	5,379,200	0.84	0	0.00
代管資產-房屋及設備	49,645,068	7.71	49,645,068	7.74	0	0.00
代管資產-機械及設備	485,900	0.08	917,237	0.14	-431,337	-47.03
代管資產-交通及運輸設備	136,915	0.02	926,915	0.14	-790,000	-85.23
代管資產-什項設備	3,124,449	0.49	3,397,245	0.53	-272,796	-8.03
合 計	643,778,502	100.00	641,144,311	100.00	2,634,191	0.41

註：

臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	637,686,988	99.05	637,328,676	99.40	358,312	0.06
流動負債	13,693,695	2.13	12,788,369	1.99	905,326	7.08
應付款項	13,693,695	2.13	12,788,369	1.99	905,326	7.08
應付代收款	13,180,263	2.05	12,218,134	1.91	962,129	7.87
應付費用	513,432	0.08	570,235	0.09	-56,803	-9.96
其他負債	623,993,293	96.93	624,540,307	97.41	-547,014	-0.09
什項負債	623,993,293	96.93	624,540,307	97.41	-547,014	-0.09
存入保證金	210,646	0.03	221,364	0.03	-10,718	-4.84
應付代管資產	623,782,647	96.89	624,318,943	97.38	-536,296	-0.09
基金餘額	6,091,514	0.95	3,815,635	0.60	2,275,879	59.65
基金餘額	6,091,514	0.95	3,815,635	0.60	2,275,879	59.65
基金餘額	6,091,514	0.95	3,815,635	0.60	2,275,879	59.65
累積餘額	6,091,514	0.95	3,815,635	0.60	2,275,879	59.65
合 計	643,778,502	100.00	641,144,311	100.00	2,634,191	0.41

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	92,100,000	106,415,535	14,315,535	15.54	
43 勞務收入	50,000	51,250	1,250	2.50	
431服務收入	50,000	51,250	1,250	2.50	
45 財產收入	2,000	13,647	11,647	582.35	
451財產處分收入		11,360	11,360	0.00	廢舊物資出售收入按實際執行情形核實辦理
454利息收入	2,000	2,287	287	14.35	各專戶利息收入超收
46 政府撥入收入	91,990,000	106,076,622	14,086,622	15.31	
462公庫撥款收入	91,990,000	98,776,949	6,786,949	7.38	
46Y政府其他撥入收入		7,299,673	7,299,673	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等撥款，按實際情形核實辦理
4S 教學收入	50,000	55,105	5,105	10.21	
4S1學雜費收入	50,000	55,105	5,105	10.21	幼兒園雜費收入按實際情形核實辦理
4Y 其他收入	8,000	218,911	210,911	2,636.39	
4YY雜項收入	8,000	218,911	210,911	2,636.39	收回溢發以前年度歲出等，依實際執行情形核實辦理

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	92,402,000	104,139,656	11,737,656	12.70	53國民教育計畫增加原因：係支出教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫超支併決算所致
53 國民教育計畫	64,420,000	73,510,557	9,090,557	14.11	
532 國民小學教育	64,420,000	73,510,557	9,090,557	14.11	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		277,167	277,167		
1 用人費用		277,167	277,167		
11 正式員額薪資		277,167	277,167		
113 職員薪金		277,167	277,167		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		870,418	870,418		
1 用人費用		870,418	870,418		
11 正式員額薪資		630,551	630,551		
113 職員薪金		630,551	630,551		
15 獎金		131,243	131,243		
151 考績獎金		53,115	53,115		
152 年終獎金		78,128	78,128		
16 退休及卹償金		53,720	53,720		
161 職員退休及離職金		53,720	53,720		
18 福利費		54,904	54,904		
181 分擔員工保險費		54,904	54,904		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,130	24,130		
1 用人費用		24,130	24,130		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,680	23,680		
124 兼職人員酬金		23,680	23,680		
18 福利費		450	450		
181 分擔員工保險費		450	450		
53210304 國小合理教師員額編制		3,396,547	3,396,547		
1 用人費用		3,396,547	3,396,547		
11 正式員額薪資		2,183,902	2,183,902		
113 職員薪金		2,183,902	2,183,902		
12 聘僱及兼職人員薪資		514,880	514,880		
124 兼職人員酬金		514,880	514,880		
15 獎金		236,161	236,161		
152 年終獎金		236,161	236,161		
16 退休及卹償金		147,154	147,154		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	%	
161 職員退休及離職金		147,154	147,154		
18 福利費		314,450	314,450		
181 分擔員工保險費		314,450	314,450		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		3,017,696	3,017,696		
1 用人費用		3,017,696	3,017,696		
11 正式員額薪資		2,210,155	2,210,155		
113 職員薪金		2,210,155	2,210,155		
12 聘僱及兼職人員薪資		213,988	213,988		
124 兼職人員酬金		213,988	213,988		
15 獎金		200,397	200,397		
152 年終獎金		200,397	200,397		
16 退休及卹償金		188,939	188,939		
161 職員退休及離職金		188,939	188,939		
18 福利費		204,217	204,217		
181 分擔員工保險費		204,217	204,217		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		90,120	90,120		
1 用人費用		90,120	90,120		
12 聘僱及兼職人員薪資		90,120	90,120		
124 兼職人員酬金		90,120	90,120		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		23,400	23,400		
2 服務費用		23,400	23,400		
27 一般服務費		23,400	23,400		
27D 計時與計件人員酬金		23,400	23,400		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23,400元，內容：教保員2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		757,184	757,184		
1 用人費用		756,384	756,384		
11 正式員額薪資		680,214	680,214		
113 職員薪金		680,214	680,214		
13 超時工作報酬		3,918	3,918		
131 加班費		3,918	3,918		
16 退休及卹償金		30,390	30,390		
161 職員退休及離職金		30,390	30,390		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	%	
18 福利費		41,862	41,862		
181 分擔員工保險費		41,032	41,032		
183 傷病醫藥費		830	830		
2 服務費用		800	800		
27 一般服務費		800	800		
27F 體育活動費		800	800		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		56,485	56,485		
1 用人費用		56,485	56,485		
11 正式員額薪資		56,485	56,485		
113 職員薪金		56,485	56,485		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		162,236	162,236		
1 用人費用		162,236	162,236		
11 正式員額薪資		57,194	57,194		
113 職員薪金		57,194	57,194		
12 聘僱及兼職人員薪資		103,734	103,734		
124 兼職人員酬金		103,734	103,734		
18 福利費		1,308	1,308		
181 分擔員工保險費		1,308	1,308		
53220000 各校經常門分支計 畫	64,420,000	64,371,034	-48,966	-0.08	
1 用人費用	61,473,000	62,132,619	659,619	1.07	
11 正式員額薪資	43,275,000	42,895,411	-379,589	-0.88	
113 職員薪金	42,892,000	42,512,671	-379,329	-0.88	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	299,000	794,328	495,328	165.66	
122 約僱職員薪金		18,301	18,301		
124 兼職人員酬金	299,000	776,027	477,027	159.54	
13 超時工作報酬	150,000	167,456	17,456	11.64	
131 加班費	150,000	167,456	17,456	11.64	
15 獎金	9,512,000	10,104,300	592,300	6.23	
151 考績獎金	4,285,000	4,796,318	511,318	11.93	
152 年終獎金	5,227,000	5,307,982	80,982	1.55	
16 退休及卹償金	3,892,000	3,764,181	-127,819	-3.28	
161 職員退休及離職金	3,869,000	3,741,213	-127,787	-3.30	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	4,345,000	4,406,847	61,847	1.42	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	%	
181 分擔員工保險費	3,869,000	3,919,023	50,023	1.29	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	476,000	481,824	5,824	1.22	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	2,456,000	1,796,210	-659,790	-26.86	
21 水電費	439,000	348,704	-90,296	-20.57	
212 工作場所電費	369,000	283,805	-85,195	-23.09	
214 工作場所水費	70,000	64,899	-5,101	-7.29	
22 郵電費	158,000	108,148	-49,852	-31.55	
221 郵費	22,000	21,898	-102	-0.46	
222 電話費	86,000	69,690	-16,310	-18.97	
224 數據通信費	50,000	16,560	-33,440	-66.88	
23 旅運費	133,000	77,499	-55,501	-41.73	
231 國內旅費	133,000	77,499	-55,501	-41.73	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	8,594	-1,406	-14.06	
241 印刷及裝訂費	10,000	8,594	-1,406	-14.06	
25 修理保養及保固費	457,000	334,716	-122,284	-26.76	
251 土地改良物修護費		15,750	15,750		
252 一般房屋修護費	160,000	170,068	10,068	6.29	
254 其他建築修護費	30,000	17,800	-12,200	-40.67	
255 機械及設備修護費	85,000	43,090	-41,910	-49.31	
256 交通及運輸設備修護費	80,000	32,788	-47,212	-59.02	
257 雜項設備修護費	102,000	55,220	-46,780	-45.86	
26 保險費	20,000	692	-19,308	-96.54	
264 交通及運輸設備保險費	15,000	504	-14,496	-96.64	
26Y 其他保險費	5,000	188	-4,812	-96.24	
27 一般服務費	1,114,000	799,982	-314,018	-28.19	
277 代理(辦)費	66,000	40,678	-25,322	-38.37	
279 外包費	158,000	149,519	-8,481	-5.37	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數108,000元(不含機械保全50,000元)，決算數126,335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、校舍水電維修、活動用桌巾清洗、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—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	848,000	567,385	-280,615	-33.09	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848,000元，決算數567,385元，內容：進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名
27F 體育活動費	42,000	42,400	400	0.95	
28 專業服務費	53,000	45,875	-7,125	-13.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	45,000	36,275	-8,725	-19.39	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	9,600	1,600	20.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	406,000	378,121	-27,879	-6.87	
31 使用材料費	68,000	42,344	-25,656	-37.73	
312 燃料	68,000	42,344	-25,656	-37.73	
32 用品消耗	338,000	335,777	-2,223	-0.66	
321 辦公(事務)用品	175,000	242,815	67,815	38.75	
322 報章雜誌	10,000		-10,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	70,000	77,127	7,127	10.18	
324 化學藥劑與實驗用品		2,479	2,479		
326 食品	3,000	1,840	-1,160	-38.67	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	11,516	-8,484	-42.42	
32Y 其他用品消耗	60,000		-60,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	47,988	-12,012	-20.02	
45 雜項設備租金	60,000	47,988	-12,012	-20.02	
451 雜項設備租金	60,000	47,988	-12,012	-20.02	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	15,096	-2,904	-16.13	
64 消費與行為稅	11,000	9,445	-1,555	-14.14	
646 使用牌照稅	11,000	9,445	-1,555	-14.14	
66 規費	7,000	5,651	-1,349	-19.27	
661 行政規費與強制費	1,000	450	-550	-55.00	
663 汽車燃料使用費	6,000	5,201	-799	-13.32	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	%	
75 競賽及交流活動費	6,000		-6,000	-100.00	
751 技能競賽	6,000		-6,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		432,140	432,140		
2 服務費用		432,140	432,140		
27 一般服務費		432,140	432,140		
27D 計時與計件人員酬金		432,140	432,140		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432,140元，內容：特教學生助理人員3名
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		25,700	25,700		
28 專業服務費		25,700	25,700		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,700	25,700		
3 材料及用品費		6,300	6,300		
32 用品消耗		6,300	6,300		
321 辦公(事務)用品		6,300	6,300		
5L 一般行政管理計畫	27,928,000	30,575,099	2,647,099	9.48	
5L1 行政管理及推展	27,928,000	30,575,099	2,647,099	9.48	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	27,928,000	30,020,294	2,092,294	7.49	
1 用人費用	27,904,000	29,996,294	2,092,294	7.50	
16 退休及卹償金	27,904,000	29,996,294	2,092,294	7.50	
161 職員退休及離職金	27,904,000	29,996,294	2,092,294	7.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	24,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		554,805	554,805		
1 用人費用		554,805	554,805		
18 福利費		554,805	554,805		
18Y 其他福利費		554,805	554,805		
5M 建築及設備計畫	54,000	54,000			
5M4 其他設備	54,000	54,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	54,000	54,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	54,000	54,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	%	
51 購建固定資產	54,000	54,000			
516 購置雜項設備	54,000	54,000			

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	17,066,382	9,616,103	3,033,295	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,075,298	1,609,550		
房屋及建築	5,642,579	3,892,074	10,000	(1)

註：

臺南市歸仁區歸仁國民小學

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			
303,595			1,524,262	8,655,717
			611,424	1,854,324
		108學年度新增班級設施設備經費文 采樓教室油漆費(含工資)1式10,000 元經費來源為應付代收款教育局補助 總務處各項經費。	98,098	1,662,407

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
機械及設備	3,636,595	2,057,867	1,229,907	(1)

註：

臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	類型			
金額				
201,229	(5)	107學年度十二年國民基本教育國中小前導學校協作計畫個人電腦1臺20,000元雕刻機1臺50,000元經費來源為應付代收款教育局補助教務處各項經費；107(上)課後社團製作成果用具數位攝影機1架15,900元經費來源為應付代收款課後社團；107前瞻國中小普通教室數位教學設備更新計畫顯示器3臺等269,775元經費來源為臺南市政府教育局撥入(教育局公告142522號)；107(下)課後社團(舞蹈班)教學用設備個人電腦1台27,157元經費來源為應付代收款課後社團；108年度特教設施設備補助經費個人電腦1臺27,000元經費來源為應付代收款充實特教教學設備經費；108年度購置學校廚房用設備電腦顯示幕1具24,863元篩網1套12,000元經費來源為應付代收款營養午餐費；108年市款補助國民中小學健康中心設備計畫甦生用人工呼吸器1台40,000元器械推車1台16,000元經費來源為應付代收款教育局補助學務處各項經費；108學年度新增班級設施設備經費單槍投影機2台30,000元經費來源為應付代收款教育局補助總務處各項經費；108學年度班級教學設備損壞更換數位投影機3部35,484元經費來源為應付代收款校務發展基金；108年航空噪音防制改善工程計畫(新增備案)冷氣機6組262,992元經費來源為應付代收款噪音防治改善工程計畫；108資訊設備更新計畫個人電腦15臺等200,490元經費來源為臺南市政府教育局撥入(教育局公告149096號)；107前瞻智慧網路交換器更新暨教室網點佈建計畫網路交換器5臺125,200元經費來源為臺南市政府教育局撥入(教育局公告150849號)；108學年度十二年國民基本教育國中小前導學校協作計畫數位投	386,508	2,220,898

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
交通及運輸設備	425,166	261,831	1,598,114	(1)
雜項設備	3,286,744	1,794,781	195,274	(1)
購建中固定資產 電腦軟體 權利 遞耗資產				

註：

臺南市歸仁區歸仁國民小學

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			
		影機2部60,000元經費來源為應付代收 款教育局補助教務處各項經費;10 8(上)幼兒園綿羊班拍攝教學照片用 設備數位照相機1架13,046元經費來 源為應付代收款幼稚班材料費。減少 原因:報廢個人電腦等設備。		
		108年度學校藝術團隊設備經費綜合 擴大機1部18,000元經費來源為應付 代收款藝術團隊設備經費;108年度 消防安全設備檢修缺失改善工程廣播 控制機1臺20,000元經費來源為應付 代收款教育局補助總務處各項經費; 108年度活動中心防漏水及照明設備 修繕工程運動場照明設備5組52,500 元經費來源為應付代收款教育局補助 總務處各項經費;108年度汰舊換新 身心障礙學生交通車經費客貨兩用車 1輛1,507,614元經費來源為應付代收 款108汰舊換新身心障礙學生交通車 經費。	89,960	1,671,489
102,366	(7)	108年航空噪音防制改善工程計畫冷 (暖)氣機2架93,800元經費來源為應付 代收款噪音防制改善工程計畫;108 年度購置學校廚房用設備冰溫熱三用 飲水機含RO逆滲透1台18,274元經費 來源為應付代收款營養午餐費;108 年度購置學校設備溫熱兩用飲水機殺 菌型3台54,000元經費來源為學校預 算內經費;108年度課後照顧班教學 用設施公佈欄2個29,200元經費來源 為應付代收款課後照顧班。減少原因 :本校財產撥出臺南市新營區公誠國 小殘障輪椅1臺34,740元(撥出);報 廢飲水機等設備67,626元。	338,272	1,246,599

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
其他 負債 長期債務				

註：

臺南市歸仁區歸仁國民小學

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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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		54,000			54,000	54,000		
雜項設備		54,000			54,000	54,000		
購建中固定資產								
合 計		54,000			54,000	54,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	53	65	12	教師57人，公務人員4人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係提高員額編制至每班1.65師4人、專任輔導教師1人、合理教師員額之長期代理教師5人、增置教保員1人及幼兒園廚工1人，核准文號：108年8月30日南市教課(二)字第1081008828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	52	64	12	
工友	1	1	0	
合 計	53	65	12	

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3名、教保員2名教保費、進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名；279外包費，內容：樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、活動用桌巾清洗、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—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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										兼任人 員用人 費用	總計
	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		
國民教育計畫	43,275,000		150,000		9,512,000	3,892,000		4,345,000		61,174,000	299,000	61,473,000
正式人員	43,275,000		150,000		9,512,000	3,892,000		4,345,000		61,174,000		61,174,000
聘僱人員											299,000	299,000
兼任人員												
一般行政管理計畫						27,904,000				27,904,000		27,904,000
正式人員						27,904,000				27,904,000		27,904,000
其他人員						27,904,000				27,904,000		27,904,000
合 計	43,275,000		150,000		9,512,000	31,796,000		4,345,000		89,078,000	299,000	89,377,000

- 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848,000元，決算數1,022,925元；279外包費：預算數108,000元(不含機械保全50,000元)，決算數126,335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4,285,000元，決算數4,849,433元，內容：教職員工考績獎金決算人數51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5,227,000元，決算數5,822,668元，內容：教職員工年終獎金決算人數72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—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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
48,991,079	18,301	171,374		10,672,101	4,184,384		5,024,038	96	69,061,373	1,722,429	70,783,802
48,991,079		171,374		10,672,101	4,142,801		4,942,275	96	68,919,726		68,919,726
	18,301				1,018		1,322		20,641		20,641
					40,565		80,441		121,006	1,722,429	1,843,435
					29,996,294		554,805		30,551,099		30,551,099
							554,805		554,805		554,805
					29,996,294				29,996,294		29,996,294
48,991,079	18,301	171,374		10,672,101	34,180,678		5,578,843	96	99,612,472	1,722,429	101,334,901

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國108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	%	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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			92,402,000		104,139,656		11,737,656	12.70	
國民教育計畫			64,420,000		73,510,557		9,090,557	14.11	53國民教育計畫增加原因：係支出教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫超支併決算所致
一般行政管理計畫			27,928,000		30,575,099		2,647,099	9.48	
建築及設備計畫			54,000		54,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	89,377,000	101,334,901	11,957,901	13.38
11 正式員額薪資	43,275,000	48,991,079	5,716,079	13.21
12 聘僱及兼職人員薪資	299,000	1,740,730	1,441,730	482.18
13 超時工作報酬	150,000	171,374	21,374	14.25
15 獎金	9,512,000	10,672,101	1,160,101	12.20
16 退休及卹償金	31,796,000	34,180,678	2,384,678	7.50
18 福利費	4,345,000	5,578,843	1,233,843	28.40
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	2,456,000	2,278,250	-177,750	-7.24
21 水電費	439,000	348,704	-90,296	-20.57
22 郵電費	158,000	108,148	-49,852	-31.55
23 旅運費	133,000	77,499	-55,501	-41.73
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	8,594	-1,406	-14.06
25 修理保養及保固費	457,000	334,716	-122,284	-26.76
26 保險費	20,000	692	-19,308	-96.54
27 一般服務費	1,114,000	1,256,322	142,322	12.78
28 專業服務費	53,000	71,575	18,575	35.05
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	406,000	384,421	-21,579	-5.32
31 使用材料費	68,000	42,344	-25,656	-37.73
32 用品消耗	338,000	342,077	4,077	1.21
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	47,988	-12,012	-20.02
45 雜項設備租金	60,000	47,988	-12,012	-20.02
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	54,000	54,000	0	0.00
51 購建固定資產	54,000	54,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	15,096	-2,904	-16.13
64 消費與行為稅	11,000	9,445	-1,555	-14.14
66 規費	7,000	5,651	-1,349	-19.27
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	25,000	-6,000	-19.35
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	92,402,000	104,139,656	11,737,656	12.70

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	893,000	1,084,900	191,900	21.49	
27D 計時與計件人員酬金	848,000	1,022,925	174,925	20.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	45,000	61,975	16,975	37.72	

主辦會計人員：葉玉貞



基金主持人：王怡仁

