

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)

臺南市下營區中營國民小學編

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 1-3	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 9-14	頁
3、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 16-17	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 18	頁
5、員工人數彙計表.....	第 19	頁
6、用人費用彙計表.....	第 20-21	頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 22	頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 23	頁
9、各項費用彙計表.....	第 24	頁
10、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 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，本年度法定預算數 41,747,000 元，決算數 43,512,065 元。

**(一)國民教育業務計畫：**

107 學年度下學期，實際招收普通班 8 班，學生人數 157 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 54 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 8 班，學生人數 146 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 49 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 31,019,511 元，較本年度法定預算數 29,092,000 元，增加 1,927,511 元，計增加 6.63%。

**(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 12,492,554 元，較本年度法定預算數 12,655,000 元，減少 162,446 元，計減少 1.28%。

**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 44,201,136 元，較法定預算數 41,663,000 元，增加 2,538,136 元，計增加 6.09%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 30,865 元，較法定預算數 0 元，增加 30,865 元。主要係因：廠商違反合約罰款超出預期所致。
2. 服務收入：決算數 3,000 元，法定預算數 3,000 元。
3. 財產處分收入：決算數 9,977 元，較法定預算數 0 元，增加 9,977 元。主要係因：報廢財產變賣收入超出預期所致。
4. 利息收入：決算數 116 元，較法定預算數 1,000 元，減少 884 元，計減少 88.40%。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 108 年度

5. 公庫撥款收入：決算數 41,598,421 元，較法定預算數 41,599,000 元，減少 579 元。
6. 政府其他撥入收入：決算數 2,503,683 元，較法定預算數 0 元，增加 2,503,683 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)、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 48,352 元，較法定預算數 52,000 元，減少 3,648 元，計減少 7.02%。
8. 雜項收入：決算數 6,722 元，較法定預算數 8,000 元，減少 1,278 元，計減少 15.98%。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 43,512,065 元，較法定預算數 41,747,000 元，增加 1,765,065 元，計增加 4.23%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 31,019,511 元，較法定預算數 29,092,000 元，增加 1,927,511 元，計增加 6.63%。
2. 一般行政管理計畫：決算數 12,492,554 元，較法定預算數 12,655,000 元，減少 162,446 元，計減少 1.28%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 84,000 元，本年度決算賸餘數 689,071 元，賸餘原因：用人費用係因教職員遺缺採代理致費用減少，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量，本期賸餘 689,071 元，流動資產淨增 3,060 元，流動負債淨增 354,694 元，業務活動之淨現金流入 1,040,705 元。

(二)其他活動之現金流量，減少其他資產 149,895 元，減少短期債務及其他負債 129,069 元，其他活動之淨現金流入 20,826 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增 1,061,531 元。

期初現金及約當現金 4,559,988 元。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 108 年度

期末現金及約當現金 5,621,519 元。

**四、資產負債情況**

(一)資產總額為 192,805,716 元，包括：流動資產 5,624,579 元、其他資產 187,181,137 元。

(二)負債總額為 191,180,472 元，包括：流動負債 3,826,310 元、其他負債 187,354,162 元。

(三)基金餘額為累積餘額 1,625,244 元。

**五、資本資產及長期負債概況**

(一)資產：取得成本 8,602,405 元，本年度增加 5,247,419 元(包括房屋及建築 3,186,092 元、機械及設備 656,102 元、交通及運輸設備 12,000 元、雜項設備 1,393,225 元)，減少 848,064 元(機械及設備 46,268 元、雜項設備 794,526 元、電腦軟體 7,270 元)，累計折舊 4,462,021 元，期末餘額 8,539,739 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 3,027,000 元，奉准明細如下：  
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等計 3,027,000 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—臺南市下營區中營國民小學  
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	41,663,000	100.00	44,201,136	100.00	2,538,136	6.09	44,820,407	100.00
41 徵收及依法分配收入			30,865	0.07	30,865	0.00		
415 違規罰款收入			30,865	0.07	30,865	0.00		
43 勞務收入	3,000	0.01	3,000	0.01		0.00	4,500	0.01
431 服務收入	3,000	0.01	3,000	0.01			4,500	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	10,093	0.02	9,093	909.30	99	0.00
451 財產處分收入			9,977	0.02	9,977	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	116	0.00	-884	-88.40	99	0.00
46 政府撥入收入	41,599,000	99.85	44,102,104	99.78	2,503,104	6.02	44,742,171	99.83
462 公庫撥款收入	41,599,000	99.85	41,598,421	94.11	-579	0.00	42,350,295	94.49
46Y 政府其他撥入收入			2,503,683	5.66	2,503,683	0.00	2,391,876	5.34
4S 教學收入	52,000	0.12	48,352	0.11	-3,648	-7.02	49,940	0.11
4S1 學雜費收入	52,000	0.12	48,352	0.11	-3,648	-7.02	49,940	0.11
4Y 其他收入	8,000	0.02	6,722	0.02	-1,278	-15.98	23,697	0.05
4YY 雜項收入	8,000	0.02	6,722	0.02	-1,278	-15.98	23,697	0.05
5 基金用途	41,747,000	100.00	43,512,065	100.00	1,765,065	4.23	45,559,040	100.00
53 國民教育計畫	29,092,000	69.69	31,019,511	71.29	1,927,511	6.63	30,816,772	67.64
532 國民小學教育	29,092,000	69.69	31,019,511	71.29	1,927,511	6.63	30,816,772	67.64
5L 一般行政管理計畫	12,655,000	30.31	12,492,554	28.71	-162,446	-1.28	14,698,768	32.26
5L1 行政管理及推展	12,655,000	30.31	12,492,554	28.71	-162,446	-1.28	14,698,768	32.26
5M 建築及設備計畫						0.00	43,500	0.10
5M4 其他設備							43,500	0.10
本期賸餘(短絀)	-84,000		689,071		773,071	-920.32	-738,633	
期初基金餘額	1,494,806		936,173		-558,633	-37.37	1,674,806	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,410,806		1,625,244		214,438	15.20	936,173	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
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)	-84,000	689,071	773,071	-920.32
812 調整非現金項目		351,634	351,634	
8123 流動資產淨減(淨增)		-3,060	-3,060	
8124 流動負債淨增(淨減)		354,694	354,694	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-84,000	1,040,705	1,124,705	-1,338.93
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		149,895	149,895	
82D 減少短期債務及其他負債		-129,069	-129,069	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		20,826	20,826	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-84,000	1,061,531	1,145,531	-1,363.73
84 期初現金及約當現金	4,603,737	4,559,988	-43,749	-0.95
85 期末現金及約當現金	4,519,737	5,621,519	1,101,782	24.38

備註：不影響現金之其他活動：  
減少代管資產+69,300元；減少應付代管資產-69,300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	192,805,716	100.00	191,960,320	100.00	845,396	0.44
流動資產	5,624,579	2.92	4,559,988	2.38	1,064,591	23.35
現金	5,621,519	2.92	4,559,988	2.38	1,061,531	23.28
銀行存款	5,621,519	2.92	4,559,988	2.38	1,061,531	23.28
銀行存款-市庫存款	1,951,645	1.01	1,293,220	0.67	658,425	50.91
銀行存款-保管款-代收專戶	1,699,001	0.88	1,229,273	0.64	469,728	38.21
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	319,621	0.17	308,648	0.16	10,973	3.56
銀行存款-保管款-午餐專戶	897,018	0.47	836,484	0.44	60,534	7.24
銀行存款-保管款-其他	581,209	0.30	592,963	0.31	-11,754	-1.98
銀行存款-保管款-保管專戶	173,025	0.09	299,400	0.16	-126,375	-42.21
預付款項	3,060	0.00	0	0.00	3,060	0.00
預付費用	3,060	0.00	0	0.00	3,060	0.00
其他資產	187,181,137	97.08	187,400,332	97.62	-219,195	-0.12
什項資產	187,181,137	97.08	187,400,332	97.62	-219,195	-0.12
暫付及待結轉帳項	0	0.00	149,895	0.08	-149,895	-100.00
代管資產	187,181,137	97.08	187,250,437	97.55	-69,300	-0.04
代管資產-土地	143,385,600	74.37	143,385,600	74.70	0	0.00
代管資產-土地改良物	3,490,103	1.81	3,490,103	1.82	0	0.00
代管資產-房屋及設備	37,351,166	19.37	37,351,166	19.46	0	0.00
代管資產-機械及設備	885,445	0.46	942,745	0.49	-57,300	-6.08
代管資產-交通及運輸設備	111,610	0.06	111,610	0.06	0	0.00
代管資產-什項設備	1,957,213	1.02	1,969,213	1.03	-12,000	-0.61
合 計	192,805,716	100.00	191,960,320	100.00	845,396	0.44

註：



臺南市下營區中營國民小學  
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	191,180,472	99.16	191,024,147	99.51	156,325	0.08
流動負債	3,826,310	1.98	3,471,616	1.81	354,694	10.22
應付款項	3,826,310	1.98	3,471,616	1.81	354,694	10.22
應付代收款	3,496,849	1.81	3,117,263	1.62	379,586	12.18
應付費用	329,461	0.17	354,353	0.18	-24,892	-7.02
其他負債	187,354,162	97.17	187,552,531	97.70	-198,369	-0.11
什項負債	187,354,162	97.17	187,552,531	97.70	-198,369	-0.11
存入保證金	173,025	0.09	299,400	0.16	-126,375	-42.21
應付代管資產	187,181,137	97.08	187,250,437	97.55	-69,300	-0.04
暫收及待結轉帳項	0	0.00	2,694	0.00	-2,694	-100.00
基金餘額	1,625,244	0.84	936,173	0.49	689,071	73.61
基金餘額	1,625,244	0.84	936,173	0.49	689,071	73.61
基金餘額	1,625,244	0.84	936,173	0.49	689,071	73.61
累積餘額	1,625,244	0.84	936,173	0.49	689,071	73.61
合 計	192,805,716	100.00	191,960,320	100.00	845,396	0.44

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
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	41,663,000	44,201,136	2,538,136	6.09	
41 徵收及依法分配收入		30,865	30,865	0.00	
415 違規罰款收入		30,865	30,865	0.00	廠商違反合約罰款超出預期所致
43 勞務收入	3,000	3,000		0.00	
431 服務收入	3,000	3,000		0.00	
45 財產收入	1,000	10,093	9,093	909.30	
451 財產處分收入		9,977	9,977	0.00	報廢財產變賣收入超出預期所致
454 利息收入	1,000	116	-884	-88.40	各專戶利息收入不如預期所致
46 政府撥入收入	41,599,000	44,102,104	2,503,104	6.02	
462 公庫撥款收入	41,599,000	41,598,421	-579	0.00	
46Y 政府其他撥入收入		2,503,683	2,503,683	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款依規定超支併決算辦理
4S 教學收入	52,000	48,352	-3,648	-7.02	
4S1 學雜費收入	52,000	48,352	-3,648	-7.02	
4Y 其他收入	8,000	6,722	-1,278	-15.98	
4YY 雜項收入	8,000	6,722	-1,278	-15.98	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—臺南市下營區中營國民小學

## 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	41,747,000	43,512,065	1,765,065	4.23	
53 國民教育計畫	29,092,000	31,019,511	1,927,511	6.63	
532 國民小學教育	29,092,000	31,019,511	1,927,511	6.63	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		96,000	96,000		
1 用人費用		96,000	96,000		
11 正式員額薪資		96,000	96,000		
113 職員薪金		96,000	96,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		13,440	13,440		
1 用人費用		13,440	13,440		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,440	13,440		
124 兼職人員酬金		13,440	13,440		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		259,400	259,400		
2 服務費用		259,400	259,400		
27 一般服務費		259,400	259,400		
27D 計時與計件人員酬金		259,400	259,400		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259,400元，內容：充實行政人力1名
53210304 國小合理教師員額編制		742,977	742,977		
1 用人費用		742,977	742,977		
11 正式員額薪資		430,623	430,623		
113 職員薪金		430,623	430,623		
12 聘僱及兼職人員薪資		167,360	167,360		
124 兼職人員酬金		167,360	167,360		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		27,556	27,556		
161 職員退休及離職金		27,556	27,556		
18 福利費		58,127	58,127		
181 分擔員工保險費		58,127	58,127		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		766,555	766,555		
1 用人費用		766,555	766,555		
11 正式員額薪資		539,981	539,981		
113 職員薪金		539,981	539,981		
12 聘僱及兼職人員薪資		62,058	62,058		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

## 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	%	
124 兼職人員酬金		62,058	62,058		
15 獎金		71,171	71,171		
152 年終獎金		71,171	71,171		
16 退休及卹償金		46,387	46,387		
161 職員退休及離職金		46,387	46,387		
18 福利費		46,958	46,958		
181 分擔員工保險費		46,958	46,958		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		31,320	31,320		
1 用人費用		31,320	31,320		
12 聘僱及兼職人員薪資		31,320	31,320		
124 兼職人員酬金		31,320	31,320		
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		818,448	818,448		
1 用人費用		818,448	818,448		
11 正式員額薪資		635,795	635,795		
113 職員薪金		635,795	635,795		
15 獎金		62,040	62,040		
152 年終獎金		62,040	62,040		
16 退休及卹償金		38,170	38,170		
161 職員退休及離職金		38,170	38,170		
18 福利費		82,443	82,443		
181 分擔員工保險費		82,443	82,443		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		95,485	95,485		
1 用人費用		95,485	95,485		
11 正式員額薪資		95,485	95,485		
113 職員薪金		95,485	95,485		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		39,252	39,252		
1 用人費用		39,252	39,252		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

## 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		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,044	27,044		
124 兼職人員酬金		27,044	27,044		
18 福利費		208	208		
181 分擔員工保險費		208	208		
53220000 各校經常門分支計畫	29,092,000	28,026,530	-1,065,470	-3.66	
1 用人費用	27,389,000	26,459,515	-929,485	-3.39	
11 正式員額薪資	19,220,000	18,216,995	-1,003,005	-5.22	
113 職員薪金	19,220,000	18,216,995	-1,003,005	-5.22	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：係教職員遺缺採代理致費用減少
12 聘僱及兼職人員薪資	127,000	280,682	153,682	121.01	
124 兼職人員酬金	127,000	280,682	153,682	121.01	
13 超時工作報酬	67,000	67,728	728	1.09	
131 加班費	67,000	67,728	728	1.09	
15 獎金	4,320,000	4,397,347	77,347	1.79	
151 考績獎金	1,917,000	2,034,625	117,625	6.14	
152 年終獎金	2,403,000	2,362,722	-40,278	-1.68	
16 退休及卹償金	1,714,000	1,627,085	-86,915	-5.07	
161 職員退休及離職金	1,714,000	1,627,085	-86,915	-5.07	
18 福利費	1,941,000	1,869,678	-71,322	-3.67	
181 分擔員工保險費	1,703,000	1,674,978	-28,022	-1.65	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	238,000	188,700	-49,300	-20.71	
2 服務費用	1,431,000	1,348,338	-82,662	-5.78	
21 水電費	220,000	140,680	-79,320	-36.05	
212 工作場所電費	176,000	118,957	-57,043	-32.41	
214 工作場所水費	44,000	21,723	-22,277	-50.63	
22 郵電費	63,000	73,078	10,078	16.00	
221 郵費	5,000	10,886	5,886	117.72	
222 電話費	28,000	46,592	18,592	66.40	
224 數據通信費	30,000	15,600	-14,400	-48.00	
23 旅運費	117,000	93,086	-23,914	-20.44	
231 國內旅費	117,000	93,086	-23,914	-20.44	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	7,480	4,480	149.33	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

## 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	%	
241 印刷及裝訂費	3,000	7,480	4,480	149.33	
25 修理保養及保固費	122,000	171,444	49,444	40.53	
252 一般房屋修護費	55,000	70,499	15,499	28.18	
255 機械及設備修護費	42,000	59,185	17,185	40.92	
257 雜項設備修護費	25,000	41,760	16,760	67.04	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	849,000	795,770	-53,230	-6.27	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
277 代理(辦)費	46,000	35,039	-10,961	-23.83	
279 外包費	76,000	188,482	112,482	148.00	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76,000元)，決算數153,706元(不含機械保全34,776元)，內容：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、窗簾清洗等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金	709,000	556,863	-152,137	-21.46	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709,000元，決算數556,863元，內容：進用身心障礙人士1名、臨時僱工
27F 體育活動費	18,000	15,356	-2,644	-14.69	
28 專業服務費	7,000	18,800	11,800	168.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,600	6,600		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	12,200	5,200	74.29	
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	220,000	173,536	-46,464	-21.12	
31 使用材料費	5,000	4,478	-522	-10.44	
312 燃料	5,000	4,478	-522	-10.44	
32 用品消耗	215,000	169,058	-45,942	-21.37	
321 辦公(事務)用品	127,000	132,286	5,286	4.16	
322 報章雜誌	5,000	227	-4,773	-95.46	
323 農業與園藝用品及環境美化費	33,000	24,845	-8,155	-24.71	
326 食品		500	500		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

## 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	%	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	6,570	3,570	119.00	
32Y 其他用品消耗	47,000	4,630	-42,370	-90.15	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	43,841	-1,159	-2.58	
44 交通及運輸設備租金		8,650	8,650		
442 車租		8,650	8,650		
45 雜項設備租金	45,000	35,191	-9,809	-21.80	
451 雜項設備租金	45,000	35,191	-9,809	-21.80	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
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			
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		79,404	79,404		
2 服務費用		79,404	79,404		
27 一般服務費		79,404	79,404		
27D 計時與計件人員酬金		79,404	79,404		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79,404元，內容：特教學生助理人員1名
53221601 推展傳統藝術教育		39,000	39,000		
2 服務費用		37,828	37,828		
28 專業服務費		37,828	37,828		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		37,828	37,828		
3 材料及用品費		1,172	1,172		
32 用品消耗		1,172	1,172		
321 辦公(事務)用品		1,172	1,172		
5L 一般行政管理計畫	12,655,000	12,492,554	-162,446	-1.28	
5L1 行政管理及推展	12,655,000	12,492,554	-162,446	-1.28	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	12,655,000	12,375,654	-279,346	-2.21	
1 用人費用	12,649,000	12,369,654	-279,346	-2.21	
16 退休及卹償金	12,649,000	12,369,654	-279,346	-2.21	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
**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	12,649,000	12,369,654	-279,346	-2.21	
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		116,900	116,900		
1 用人費用		116,900	116,900		
18 福利費		116,900	116,900		
18Y 其他福利費		116,900	116,900		



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
<b>資產</b>	8,602,405	4,337,575	5,247,419	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	100,000	19,800		
房屋及建築	3,558,044	763,394	3,186,092	(1)
機械及設備	2,109,019	1,353,579	656,102	(1)
交通及運輸設備	78,000	46,033	12,000	(1)
雜項設備	2,731,724	2,154,769	1,393,225	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	25,618			
權利				
遞耗資產				
其他				
<b>負債</b>				
長期債務				

註：

## 臺南市下營區中營國民小學

## 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			
848,064			124,446	8,539,739
			19,800	60,400
		增加：專科教室補強工程2,152,096元,電梯光幕23,000元,幼兒園屋頂隔熱工程10,000元,活動中心防水隔熱工程1,000,996元	314,567	5,666,175
46,268	(5)	增加：照相機1台15,000元,個人電腦5台73,175元,電烤箱1台40,000元,流理台1座10,267元,冷氣機4台149,140元,個人電腦3台64,500元,印表機1台10,050元,嵌入式白板及液晶顯示器各2台179,850元,消防泵浦用水槽1座12,000元,筆電1台27,000元,網路交換器3台75,120元；減少：報廢個人電腦等機械及設備	273,249	1,092,025
		增加：無線麥克風1台12,000元	8,047	35,920
794,526	(5)	增加：投影機1台21,000元,飲水機7台154,997元,投影機1台14,830元,置物櫃2座38,430元,掃具櫃2座37,044元,冰箱1台14,924元,遊戲設施500,000元,攪拌機1台22,000元,風琴1台25,000元,康加鼓15,000元,創意遊戲場550,000元；減少：報廢投影機,爬行鐵架等雜項設備	-491,217	1,666,871
7,270	(11)	電腦軟體攤銷		18,348

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
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	23	24	1	
職員	23	24	1	教師20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：係含國小合理教師員額編制教師1人，核准文號：108年10月30日南市教課(二)字第1081246512號函
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任人事管理員1人，代理會計主任1人
合 計	23	26	3	

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、臨時僱工、進用身心障礙人士1名；279外包費，內容：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、窗簾清洗等勞力外包

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

## 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	19,220,000		67,000		4,320,000	1,714,000		1,941,000		27,262,000	127,000	27,389,000
正式人員	19,220,000		67,000		4,320,000	1,714,000		1,941,000		27,262,000		27,262,000
兼任人員											127,000	127,000
一般行政管理計畫						12,649,000				12,649,000		12,649,000
正式人員						12,649,000				12,649,000		12,649,000
其他人員						12,649,000				12,649,000		12,649,000
合 計	19,220,000		67,000		4,320,000	14,363,000		1,941,000		39,911,000	127,000	40,038,000

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709,000元，決算數907,367元；279外包費：預算數0元(不含機械保全76,000元)，決算數153,706元(不含機械保全34,776元)

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,917,000元，決算數2,034,625元，內容：教職員考績獎金決算人數21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2,403,000元，決算數2,555,244元，內容：教職員年終獎金決算人數28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—臺南市下營區中營國民小學

## 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
20,026,879		67,728		4,589,869	1,739,198		2,057,414		28,481,088	581,904	29,062,992
20,026,879		67,728		4,589,869	1,729,114		2,034,863		28,448,453		28,448,453
					10,084		22,551		32,635	581,904	614,539
					12,369,654		116,900		12,486,554		12,486,554
							116,900		116,900		116,900
					12,369,654				12,369,654		12,369,654
20,026,879		67,728		4,589,869	14,108,852		2,174,314		40,967,642	581,904	41,549,546

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
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—臺南市下營區中營國民小學

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			41,747,000		43,512,065		1,765,065	4.23	
國民教育計畫			29,092,000		31,019,511		1,927,511	6.63	
一般行政管理 計畫			12,655,000		12,492,554		-162,446	-1.28	



臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
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	40,038,000	41,549,546	1,511,546	3.78
11 正式員額薪資	19,220,000	20,026,879	806,879	4.20
12 聘僱及兼職人員薪資	127,000	581,904	454,904	358.19
13 超時工作報酬	67,000	67,728	728	1.09
15 獎金	4,320,000	4,589,869	269,869	6.25
16 退休及卹償金	14,363,000	14,108,852	-254,148	-1.77
18 福利費	1,941,000	2,174,314	233,314	12.02
2 服務費用	1,431,000	1,736,670	305,670	21.36
21 水電費	220,000	140,680	-79,320	-36.05
22 郵電費	63,000	73,078	10,078	16.00
23 旅運費	117,000	93,086	-23,914	-20.44
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	7,480	4,480	149.33
25 修理保養及保固費	122,000	171,444	49,444	40.53
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	849,000	1,146,274	297,274	35.01
28 專業服務費	7,000	56,628	49,628	708.97
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	220,000	174,708	-45,292	-20.59
31 使用材料費	5,000	4,478	-522	-10.44
32 用品消耗	215,000	170,230	-44,770	-20.82
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	43,841	-1,159	-2.58
44 交通及運輸設備租金	0	8,650	8,650	0.00
45 雜項設備租金	45,000	35,191	-9,809	-21.80
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	7,000	-6,000	-46.15
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
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	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	41,747,000	43,512,065	1,765,065	4.23

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	709,000	951,795	242,795	34.24	
27D 計時與計件人員酬金	709,000	907,367	198,367	27.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		44,428	44,428		

主辦會計人員：陳琮芳



基金主持人：沈佳蓉

