

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

臺南市總決算

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 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 9-14	頁
3、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 16-17	頁
4、長期負債變動表	第 18-19	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第 20	頁
6、員工人數彙計表	第 21	頁
7、用人費用彙計表	第 22-23	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 24	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 25	頁
10、各項費用彙計表	第 26	頁
11、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 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 41,518,000 元，決算數 44,512,364 元。

(一)國民教育業務計畫：

108 學年度下學期，實際招收普通班 8 班，學生人數 145 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 48 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 8 班，學生人數 153 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 52 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 31,928,914 元，較本年度法定預算數 29,200,000 元，增加 2,728,914 元，計增加 9.35%。

(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 12,557,450 元，較本年度法定預算數 12,292,000 元，增加 265,450 元，計增加 2.16%。

(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 26,000 元，本年度法定預算數 26,000 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 44,743,870 元，較法定預算數 41,350,000 元，增加 3,393,870 元，計增加 8.21%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 4,000 元，法定預算數 4,000 元。
2. 利息收入：決算數 104 元，較法定預算數 1,000 元，減少 896 元，計減少 89.60%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 41,656,099 元，較法定預算數 41,285,000 元，增加

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

371,099 元，計增加 0.90%。

4. 政府其他撥入收入：決算數 3,024,077 元，較法定預算數 0 元，增加 3,024,077 元。主要係因：超收教育局之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。
5. 學雜費收入：決算數 55,855 元，較法定預算數 52,000 元，增加 3,855 元，計增加 7.41%。
6. 雜項收入：決算數 3,735 元，較法定預算數 8,000 元，減少 4,265 元，計減少 53.31%。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 44,512,364 元，較法定預算數 41,518,000 元，增加 2,994,364 元，計增加 7.21%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 31,928,914 元，較法定預算數 29,200,000 元，增加 2,728,914 元，計增加 9.35%。
2. 一般行政管理計畫：決算數 12,557,450 元，較法定預算數 12,292,000 元，增加 265,450 元，計增加 2.16%。
3. 建築及設備計畫：決算數 26,000 元，法定預算數 26,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 168,000 元，本年度決算賸餘數 231,506 元，賸餘原因：係用人費用賸餘，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 231,506 元，流動資產淨減 3,060 元，流動負債淨減 4,356 元，業務活動之淨現金流入 230,210 元。
- (二)其他活動之現金流量，增加其他資產 3,261 元，增加其他負債 190,009 元，其他活動之淨現金流入 186,748 元。
- (三)本年度現金及約當現金之淨增 416,958 元。
期初現金及約當現金 5,621,519 元。
期末現金及約當現金 6,038,477 元。

四、資產負債情況

- (一)資產決算數 166,247,858 元，較上年度決算數 192,805,716 元，減少

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

26,557,858 元，主要係因：代管資產提列折舊所致。

(二)負債決算數 164,391,108 元，較上年度決算數 191,180,472 元，減少 26,789,364 元，主要係因：代管資產提列折舊相對減列應付代管資產所致。

(三)基金餘額為累積餘額 1,856,750 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 13,001,760 元，本年度增加決算數 513,437 元，減少決算數 76,936 元，累計折舊 5,655,758 元，期末餘額 7,782,503 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 3,948,000 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 3,682,000 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、退休人員服務獎章獎勵金等 266,000 元，因未及於 109 年度編列預算，經臺南市政府 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—臺南市下營區中營國民小學

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	41,350,000	100.00	44,743,870	100.00	3,393,870	8.21	44,201,136	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	30,865	0.07
415 違規罰款收入							30,865	0.07
43 勞務收入	4,000	0.01	4,000	0.01		0.00	3,000	0.01
431 服務收入	4,000	0.01	4,000	0.01			3,000	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	104	0.00	-896	-89.60	10,093	0.02
451 財產處分收入							9,977	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	104	0.00	-896	-89.60	116	0.00
46 政府撥入收入	41,285,000	99.84	44,680,176	99.86	3,395,176	8.22	44,102,104	99.78
462 公庫撥款收入	41,285,000	99.84	41,656,099	93.10	371,099	0.90	41,598,421	94.11
46Y 政府其他撥入收入			3,024,077	6.76	3,024,077	0.00	2,503,683	5.66
4S 教學收入	52,000	0.13	55,855	0.12	3,855	7.41	48,352	0.11
4S1 學雜費收入	52,000	0.13	55,855	0.12	3,855	7.41	48,352	0.11
4Y 其他收入	8,000	0.02	3,735	0.01	-4,265	-53.31	6,722	0.02
4YY 雜項收入	8,000	0.02	3,735	0.01	-4,265	-53.31	6,722	0.02
5 基金用途	41,518,000	100.00	44,512,364	100.00	2,994,364	7.21	43,512,065	100.00
53 國民教育計畫	29,200,000	70.33	31,928,914	71.73	2,728,914	9.35	31,019,511	71.29
532 國民小學教育	29,200,000	70.33	31,928,914	71.73	2,728,914	9.35	31,019,511	71.29
5L 一般行政管理計畫	12,292,000	29.61	12,557,450	28.21	265,450	2.16	12,492,554	28.71
5L1 行政管理及推展	12,292,000	29.61	12,557,450	28.21	265,450	2.16	12,492,554	28.71
5M 建築及設備計畫	26,000	0.06	26,000	0.06		0.00		
5M4 其他設備	26,000	0.06	26,000	0.06				
本期賸餘(短絀-)	-168,000		231,506		399,506	-237.80	689,071	
期初基金餘額	852,173		1,625,244		773,071	90.72	936,173	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	684,173		1,856,750		1,172,577	171.39	1,625,244	

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)	-168,000	231,506	399,506	-237.80
812 調整非現金項目		-1,296	-1,296	
8123 流動資產淨減(淨增)		3,060	3,060	
8124 流動負債淨增(淨減)		-4,356	-4,356	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-168,000	230,210	398,210	-237.03
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		190,009	190,009	
8252 增加其他負債		190,009	190,009	
82C 增加其他資產		-3,261	-3,261	
82C1 增加其他資產		-3,261	-3,261	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		186,748	186,748	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-168,000	416,958	584,958	-348.19
84 期初現金及約當現金	4,475,988	5,621,519	1,145,531	25.59
85 期末現金及約當現金	4,307,988	6,038,477	1,730,489	40.17

備註：不影響現金之其他活動：

減少代管資產+26,975,017元;減少應付代管資產-26,975,017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	166,247,858	100.00	192,805,716	100.00	-26,557,858	-13.77
流動資產	6,038,477	3.63	5,624,579	2.92	413,898	7.36
現金	6,038,477	3.63	5,621,519	2.92	416,958	7.42
銀行存款	6,038,477	3.63	5,621,519	2.92	416,958	7.42
銀行存款-市庫存款	2,399,899	1.44	1,951,645	1.01	448,254	22.97
銀行存款-保管款-代收款專戶	1,533,894	0.92	1,699,001	0.88	-165,107	-9.72
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	296,543	0.18	319,621	0.17	-23,078	-7.22
銀行存款-保管款-午餐專戶	870,348	0.52	897,018	0.47	-26,670	-2.97
銀行存款-保管款-其他	574,759	0.35	581,209	0.30	-6,450	-1.11
銀行存款-保管款-保管款專戶	363,034	0.22	173,025	0.09	190,009	109.82
預付款項	0	0.00	3,060	0.00	-3,060	-100.00
預付費用	0	0.00	3,060	0.00	-3,060	-100.00
其他資產	160,209,381	96.37	187,181,137	97.08	-26,971,756	-14.41
什項資產	160,209,381	96.37	187,181,137	97.08	-26,971,756	-14.41
暫付及待結轉帳項	3,261	0.00	0	0.00	3,261	0.00
代管資產	160,206,120	96.37	187,181,137	97.08	-26,975,017	-14.41
代管資產-土地	143,385,600	86.25	143,385,600	74.37	0	0.00
代管資產-土地改良物	136,799	0.08	3,490,103	1.81	-3,353,304	-96.08
代管資產-房屋及設備	16,654,297	10.02	37,351,166	19.37	-20,696,869	-55.41
代管資產-機械及設備	8,850	0.01	885,445	0.46	-876,595	-99.00
代管資產-交通及運輸設備	1,116	0.00	111,610	0.06	-110,494	-99.00
代管資產-什項設備	19,458	0.01	1,957,213	1.02	-1,937,755	-99.01
合 計	166,247,858	100.00	192,805,716	100.00	-26,557,858	-13.77

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	164,391,108	98.88	191,180,472	99.16	-26,789,364	-14.01
流動負債	3,821,954	2.30	3,826,310	1.98	-4,356	-0.11
應付款項	3,821,954	2.30	3,826,310	1.98	-4,356	-0.11
應付代收款	3,278,805	1.97	3,496,849	1.81	-218,044	-6.24
應付費用	543,149	0.33	329,461	0.17	213,688	64.86
其他負債	160,569,154	96.58	187,354,162	97.17	-26,785,008	-14.30
什項負債	160,569,154	96.58	187,354,162	97.17	-26,785,008	-14.30
存入保證金	363,034	0.22	173,025	0.09	190,009	109.82
應付代管資產	160,206,120	96.37	187,181,137	97.08	-26,975,017	-14.41
基金餘額	1,856,750	1.12	1,625,244	0.84	231,506	14.24
基金餘額	1,856,750	1.12	1,625,244	0.84	231,506	14.24
基金餘額	1,856,750	1.12	1,625,244	0.84	231,506	14.24
累積餘額	1,856,750	1.12	1,625,244	0.84	231,506	14.24
合 計	166,247,858	100.00	192,805,716	100.00	-26,557,858	-13.77

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 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	41,350,000	44,743,870	3,393,870	8.21	
43 勞務收入	4,000	4,000		0.00	
431服務收入	4,000	4,000		0.00	
45 財產收入	1,000	104	-896	-89.60	
454利息收入	1,000	104	-896	-89.60	係因各專戶利息收入不如預期所致
46 政府撥入收入	41,285,000	44,680,176	3,395,176	8.22	
462公庫撥款收入	41,285,000	41,656,099	371,099	0.90	
46Y政府其他撥入收入		3,024,077	3,024,077	0.00	係因超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致
4S 教學收入	52,000	55,855	3,855	7.41	
4S1學雜費收入	52,000	55,855	3,855	7.41	
4Y 其他收入	8,000	3,735	-4,265	-53.31	
4YY雜項收入	8,000	3,735	-4,265	-53.31	係因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 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	41,518,000	44,512,364	2,994,364	7.21	
53 國民教育計畫	29,200,000	31,928,914	2,728,914	9.35	
532 國民小學教育	29,200,000	31,928,914	2,728,914	9.35	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		94,512	94,512		
1 用人費用		94,512	94,512		
11 正式員額薪資		94,512	94,512		
113 職員薪金		94,512	94,512		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		153,590	153,590		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		153,590	153,590		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		153,590	153,590		
743 獎勵費用		153,590	153,590		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		370,770	370,770		
2 服務費用		370,770	370,770		
27 一般服務費		370,770	370,770		
27D 計時與計件人員酬金		370,770	370,770		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370,770元，內容：充實行政人力1名
53210304 國小合理教師員額編制		800,370	800,370		
1 用人費用		800,370	800,370		
11 正式員額薪資		474,487	474,487		
113 職員薪金		474,487	474,487		
12 聘僱及兼職人員薪資		175,040	175,040		
124 兼職人員酬金		175,040	175,040		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		30,366	30,366		
161 職員退休及離職金		30,366	30,366		
18 福利費		61,166	61,166		
181 分擔員工保險費		61,166	61,166		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		784,757	784,757		
1 用人費用		784,757	784,757		
11 正式員額薪資		529,181	529,181		

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 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		529,181	529,181		
12 聘僱及兼職人員薪資		95,360	95,360		
124 兼職人員酬金		95,360	95,360		
15 獎金		68,820	68,820		
152 年終獎金		68,820	68,820		
16 退休及卹償金		44,996	44,996		
161 職員退休及離職金		44,996	44,996		
18 福利費		46,400	46,400		
181 分擔員工保險費		46,400	46,400		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		25,800	25,800		
1 用人費用		25,800	25,800		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,800	25,800		
124 兼職人員酬金		25,800	25,800		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		9,930	9,930		
1 用人費用		9,930	9,930		
11 正式員額薪資		9,930	9,930		
113 職員薪金		9,930	9,930		
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		1,040,296	1,040,296		
1 用人費用		1,039,796	1,039,796		
11 正式員額薪資		849,071	849,071		
113 職員薪金		849,071	849,071		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,417	13,417		
124 兼職人員酬金		13,417	13,417		
15 獎金		62,040	62,040		
152 年終獎金		62,040	62,040		
16 退休及卹償金		36,960	36,960		
161 職員退休及離職金		36,960	36,960		
18 福利費		78,308	78,308		
181 分擔員工保險費		78,308	78,308		
2 服務費用		500	500		
27 一般服務費		500	500		
27F 體育活動費		500	500		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		83,551	83,551		
1 用人費用		83,551	83,551		

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 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	%	
11 正式員額薪資		83,551	83,551		
113 職員薪金		83,551	83,551		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		34,828	34,828		
1 用人費用		34,828	34,828		
11 正式員額薪資		9,276	9,276		
113 職員薪金		9,276	9,276		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,124	25,124		
124 兼職人員酬金		25,124	25,124		
18 福利費		428	428		
181 分擔員工保險費		428	428		
53220000 各校經常門分支計畫	29,200,000	28,333,346	-866,654	-2.97	
1 用人費用	27,092,000	26,445,548	-646,452	-2.39	
11 正式員額薪資	18,950,000	18,158,639	-791,361	-4.18	
113 職員薪金	18,950,000	18,158,639	-791,361	-4.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	156,000	328,947	172,947	110.86	
124 兼職人員酬金	156,000	328,947	172,947	110.86	
13 超時工作報酬	174,000	164,640	-9,360	-5.38	
131 加班費	174,000	164,640	-9,360	-5.38	
15 獎金	4,264,000	4,326,644	62,644	1.47	
151 考績獎金	1,895,000	2,156,050	261,050	13.78	
152 年終獎金	2,369,000	2,170,594	-198,406	-8.38	
16 退休及卹償金	1,692,000	1,610,888	-81,112	-4.79	
161 職員退休及離職金	1,692,000	1,610,888	-81,112	-4.79	
18 福利費	1,856,000	1,855,790	-210	-0.01	
181 分擔員工保險費	1,642,000	1,647,192	5,192	0.32	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	214,000	202,598	-11,402	-5.33	
2 服務費用	1,836,000	1,685,996	-150,004	-8.17	
21 水電費	220,000	157,199	-62,801	-28.55	
212 工作場所電費	176,000	128,838	-47,162	-26.80	
214 工作場所水費	44,000	28,361	-15,639	-35.54	
22 郵電費	63,000	64,121	1,121	1.78	
221 郵費	5,000	7,813	2,813	56.26	
222 電話費	28,000	41,788	13,788	49.24	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	

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 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	%	
23 旅運費	114,000	72,058	-41,942	-36.79	
231 國內旅費	114,000	72,058	-41,942	-36.79	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	3,150	150	5.00	
241 印刷及裝訂費	3,000	3,150	150	5.00	
25 修理保養及保固費	162,000	155,739	-6,261	-3.86	
252 一般房屋修護費	50,000	28,913	-21,087	-42.17	
255 機械及設備修護費	22,000	50,636	28,636	130.16	
257 雜項設備修護費	90,000	76,190	-13,810	-15.34	
26 保險費	2,000	1,642	-358	-17.90	
26Y 其他保險費	2,000	1,642	-358	-17.90	
27 一般服務費	1,217,000	1,166,051	-50,949	-4.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		120	120		
277 代理(辦)費	31,000	28,219	-2,781	-8.97	
279 外包費	442,000	736,552	294,552	66.64	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76,000元)，決算數701,776元(不含機械保全34,776元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金	726,000	391,660	-334,340	-46.05	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726,000元，決算數391,660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	9,500	-8,500	-47.22	
28 專業服務費	7,000	18,036	11,036	157.66	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,036	10,036		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	8,000	1,000	14.29	
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	155,093	-64,907	-29.50	
31 使用材料費	5,000	1,500	-3,500	-70.00	
312 燃料	5,000	1,500	-3,500	-70.00	
32 用品消耗	215,000	153,593	-61,407	-28.56	
321 辦公(事務)用品	127,000	117,984	-9,016	-7.10	
322 報章雜誌	5,000	1,527	-3,473	-69.46	

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 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	%	
323 農業與園藝用品及環境美化費	33,000	25,772	-7,228	-21.90	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	8,310	5,310	177.00	
32Y 其他用品消耗	47,000		-47,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	45,709	709	1.58	
44 交通及運輸設備租金		8,000	8,000		
442 車租		8,000	8,000		
45 雜項設備租金	45,000	37,709	-7,291	-16.20	
451 雜項設備租金	45,000	37,709	-7,291	-16.20	
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		158,164	158,164		
2 服務費用		158,164	158,164		
27 一般服務費		158,164	158,164		
27D 計時與計件人員酬金		158,164	158,164		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158,164元，內容：特教學生助理人員1名
53221601 推展傳統藝術教育		30,000	30,000		
2 服務費用		30,000	30,000		
28 專業服務費		30,000	30,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		30,000	30,000		
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
5L 一般行政管理計畫	12,292,000	12,557,450	265,450	2.16	
5L1 行政管理及推展	12,292,000	12,557,450	265,450	2.16	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	12,292,000	12,222,464	-69,536	-0.57	

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 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	%	
1 用人費用	12,286,000	12,216,464	-69,536	-0.57	
16 退休及卹償金	12,286,000	12,216,464	-69,536	-0.57	
161 職員退休及離職金	12,286,000	12,216,464	-69,536	-0.57	
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		334,986	334,986		
1 用人費用		334,986	334,986		
18 福利費		334,986	334,986		
181 分擔員工保險費		2,496	2,496		
18Y 其他福利費		332,490	332,490		
5M 建築及設備計畫	26,000	26,000			
5M4 其他設備	26,000	26,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	26,000	26,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	26,000	26,000			
51 購建固定資產	26,000	26,000			
514 購置機械及設備	26,000	26,000			

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	13,001,760	4,462,021	26,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	100,000	39,600	
房屋及建築	6,744,136	1,077,961	
機械及設備	2,718,853	1,626,828	26,000
交通及運輸設備	90,000	54,080	
雜項設備	3,330,423	1,663,552	
購建中固定資產			
電腦軟體	18,348		
權利			
遞耗資產			
其他			

註：機械及設備:增加主要係因購置身高體重計、紫外線燈等設備,減少主要係因報廢身高體重計。
 交通及運輸設備:增加主要係因購置活動中心舞台照明設備。
 雜項設備:增加主要係因購置備品冰箱、飯箱等設備。
 電腦軟體:減少主要係因電腦軟體攤銷。
 珍貴動產、不動產:無。

臺南市下營區中營國民小學
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		
513,437	8,000	76,936	1,193,737	7,782,503
			19,800	40,600
			374,616	5,291,559
379,696		70,000	291,373	1,110,348
98,000			12,866	121,054
35,741			495,082	1,207,530
	8,000	6,936		11,412

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：

臺南市下營區中營國民小學

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—臺南市下營區中營國民小學

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		26,000			26,000	26,000		
機械及設備		26,000			26,000	26,000		
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		26,000			26,000	26,000		

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 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	23	26	3	教師21人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：國小附設幼兒園增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人，核准文號：109年10月29日南市教特(一)字第1091251697號函、國小合理教師員額編制教師1人，核准文號：109年11月2日南市教課(二)字第1091311012號函
職員	23	26	3	
兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	23	27	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：特教學生助理人員1名、充實行政人力1名、臨時僱工、進用身心障礙人士1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包

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 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										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	18,950,000		174,000		4,264,000	1,692,000		1,856,000		26,936,000	156,000	27,092,000
正式人員	18,950,000		174,000		4,264,000	1,692,000		1,856,000		26,936,000		26,936,000
兼任人員											156,000	156,000
一般行政管理計畫						12,286,000				12,286,000		12,286,000
正式人員						12,286,000				12,286,000		12,286,000
其他人員						12,286,000				12,286,000		12,286,000
合 計	18,950,000		174,000		4,264,000	13,978,000		1,856,000		39,222,000	156,000	39,378,000

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726,000元，決算數920,594元；279外包費：預算數366,000元(不含機械保全76,000元)，決算數710,776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1,895,000元，決算數2,156,050元，內容：教職員工考績獎金決算人數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2,369,000元，決算數2,360,765元，內容：教職員工年終獎金決算人數25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 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
20,208,647		164,640		4,516,815	1,723,210		2,042,092		28,655,404	663,688	29,319,092
20,208,647		164,640		4,516,815	1,715,718		2,027,522		28,633,342		28,633,342
					7,492		14,570		22,062	663,688	685,750
					12,216,464		334,986		12,551,450		12,551,450
							334,986		334,986		334,986
					12,216,464				12,216,464		12,216,464
20,208,647		164,640		4,516,815	13,939,674		2,377,078		41,206,854	663,688	41,870,542

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109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 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			41,518,000		44,512,364		2,994,364	7.21	
國民教育計畫			29,200,000		31,928,914		2,728,914	9.35	
一般行政管理 計畫			12,292,000		12,557,450		265,450	2.16	
建築及設備計 畫			26,000		26,000		0	0.00	

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	39,378,000	41,870,542	2,492,542	6.33
11 正式員額薪資	18,950,000	20,208,647	1,258,647	6.64
12 聘僱及兼職人員薪資	156,000	663,688	507,688	325.44
13 超時工作報酬	174,000	164,640	-9,360	-5.38
15 獎金	4,264,000	4,516,815	252,815	5.93
16 退休及卹償金	13,978,000	13,939,674	-38,326	-0.27
18 福利費	1,856,000	2,377,078	521,078	28.08
2 服務費用	1,836,000	2,254,430	418,430	22.79
21 水電費	220,000	157,199	-62,801	-28.55
22 郵電費	63,000	64,121	1,121	1.78
23 旅運費	114,000	72,058	-41,942	-36.79
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	3,150	150	5.00
25 修理保養及保固費	162,000	155,739	-6,261	-3.86
26 保險費	2,000	1,642	-358	-17.90
27 一般服務費	1,217,000	1,704,485	487,485	40.06
28 專業服務費	7,000	48,036	41,036	586.23
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	220,000	155,093	-64,907	-29.50
31 使用材料費	5,000	1,500	-3,500	-70.00
32 用品消耗	215,000	153,593	-61,407	-28.56
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	45,709	709	1.58
44 交通及運輸設備租金	0	8,000	8,000	0.00
45 雜項設備租金	45,000	37,709	-7,291	-16.20
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	26,000	26,000	0	0.00
51 購建固定資產	26,000	26,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	160,590	147,590	1,135.31
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	159,590	153,590	2,559.83
75 競賽及交流活動費	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	41,518,000	44,512,364	2,994,364	7.21

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 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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	726,000	960,630	234,630	32.32	
27D 計時與計件人員酬金	726,000	920,594	194,594	26.80	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		40,036	40,036		

主辦會計人員：謝麗珍



基金主持人：沈佳蓉

