

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)

臺南市龍崎區龍崎國民小學編

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 11-16	頁
3、資本資產及長期負債增減情形表 .....	第 18-19	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表 .....	第 20	頁
5、員工人數彙計表 .....	第 21	頁
6、用人費用彙計表 .....	第 22-23	頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 .....	第 24	頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表 .....	第 25	頁
9、各項費用彙計表 .....	第 26	頁
10、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 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 36,088,000 元，決算數 42,022,558 元。

(一)國民教育業務計畫：

107 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 57 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 26 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 60 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 15 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 36,130,488 元，較本年度法定預算數 31,198,000 元，增加 4,932,488 元，計增加 15.81%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

(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 5,874,356 元，較本年度法定預算數 4,865,000 元，增加 1,009,356 元，計增加 20.75%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、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超支併決算之差異數。

(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 17,714 元，較本年度法定預算數 25,000 元，減少 7,286 元，計減少 29.14%，主要係因：購置割草機 1 台，擷節開支核實辦理。

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 42,909,798 元，較法定預算數 35,850,000 元，增加

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 108 年度

7,059,798 元，計增加 19.69%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 22,400 元，較法定預算數 15,000 元，增加 7,400 元，計增加 49.33%。主要係因：場地出借較多，按實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數 5,000 元，較法定預算數 0 元，增加 5,000 元。主要係因：分校 B 棟教室補強工程鋁門窗殘值繳庫，按實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數 1,151 元，較法定預算數 1,000 元，增加 151 元，計增加 15.10%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 39,365,259 元，較法定預算數 35,806,000 元，增加 3,559,259 元，計增加 9.94%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 3,448,322 元，較法定預算數 0 元，增加 3,448,322 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)、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。
6. 學雜費收入：決算數 18,840 元，較法定預算數 25,000 元，減少 6,160 元，計減少 24.64%。主要係因：幼兒園雜費繳庫，學生招收人數較預期少，按實際情形核實辦理。
7. 雜項收入：決算數 48,826 元，較法定預算數 3,000 元，增加 45,826 元，計增加 1,527.53%。主要係因：收回工友 106 年及 107 年薪資等及資源回收收入較預期超收，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 42,022,558 元，較法定預算數 36,088,000 元，增加 5,934,558 元，計增加 16.44%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 36,130,488 元，較法定預算數 31,198,000 元，增加 4,932,488 元，計增加 15.81%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 5,874,356 元，較法定預算數 4,865,000 元，增加 1,009,356 元，計增加 20.75%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、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超支併決算之差異數所致。

## 臺南市地方教育發展基金

### 總 說 明

中華民國 108 年度

3. 建築及設備計畫：決算數 17,714 元，較法定預算數 25,000 元，減少 7,286 元，計減少 29.14%。主要係因：購置割草機 1 台，擲節開支核實辦理。

(三) 本期賸餘(短絀-)：預算短絀 238,000 元，本年度決算賸餘數 887,240 元，賸餘原因：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 887,240 元，流動資產淨增 99,874 元，流動負債淨增 484,256 元，業務活動之淨現金流入 1,271,622 元。

(二) 其他活動之現金流量，增加短期債務及其他負債 78,812 元，其他活動之淨現金流入 78,812 元。

(三) 本年度現金及約當現金之淨增 1,350,434 元。

期初現金及約當現金 4,606,829 元。

期末現金及約當現金 5,957,263 元。

#### 四、資產負債情況

(一) 資產總額為 54,331,728 元，包括：流動資產 6,057,137 元、其他資產 48,274,591 元。

(二) 負債總額為 51,948,504 元，包括：流動負債 3,323,101 元、其他負債 48,625,403 元。

(三) 基金餘額為累積餘額 2,383,224 元。

#### 五、資本資產及長期負債概況

(一) 資產：取得成本 14,216,773 元，本年度增加 5,872,430 元(包括房屋及建築 4,063,476 元、機械及設備 1,276,049 元、交通及運輸設備 99,000 元、雜項設備 433,905 元)，減少 9,108 元(電腦軟體 9,108 元)，累計折舊 14,933,030 元，期末餘額 5,147,065 元。

(二) 負債：無。

#### 六、其他

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 108 年度

(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 7,041,000 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 6,030,000 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、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 1,011,000 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—臺南市龍崎區龍崎國民小學

## 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	35,850,000	100.00	42,909,798	100.00	7,059,798	19.69	42,422,526	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	12,881	0.03
415 違規罰款收入							12,881	0.03
43 勞務收入	15,000	0.04	22,400	0.05	7,400	49.33	42,600	0.10
431 服務收入	15,000	0.04	22,400	0.05	7,400	49.33	42,600	0.10
45 財產收入	1,000	0.00	6,151	0.01	5,151	515.10	13,531	0.03
451 財產處分收入			5,000	0.01	5,000	0.00	12,555	0.03
454 利息收入	1,000	0.00	1,151	0.00	151	15.10	976	0.00
46 政府撥入收入	35,806,000	99.88	42,813,581	99.78	7,007,581	19.57	42,329,360	99.78
462 公庫撥款收入	35,806,000	99.88	39,365,259	91.74	3,559,259	9.94	39,173,248	92.34
46Y 政府其他撥入收入			3,448,322	8.04	3,448,322	0.00	3,156,112	7.44
4S 教學收入	25,000	0.07	18,840	0.04	-6,160	-24.64	21,600	0.05
4S1 學雜費收入	25,000	0.07	18,840	0.04	-6,160	-24.64	21,600	0.05
4Y 其他收入	3,000	0.01	48,826	0.11	45,826	1,527.53	2,554	0.01
4YY 雜項收入	3,000	0.01	48,826	0.11	45,826	1,527.53	2,554	0.01
5 基金用途	36,088,000	100.00	42,022,558	100.00	5,934,558	16.44	42,262,066	100.00
53 國民教育計畫	31,198,000	86.45	36,130,488	85.98	4,932,488	15.81	34,774,835	82.28
532 國民小學教育	31,198,000	86.45	36,130,488	85.98	4,932,488	15.81	34,774,835	82.28
5L 一般行政管理計畫	4,865,000	13.48	5,874,356	13.98	1,009,356	20.75	7,487,231	17.72
5L1 行政管理及推展	4,865,000	13.48	5,874,356	13.98	1,009,356	20.75	7,487,231	17.72
5M 建築及設備計畫	25,000	0.07	17,714	0.04	-7,286	-29.14		
5M4 其他設備	25,000	0.07	17,714	0.04	-7,286	-29.14		
本期賸餘(短絀-)	-238,000		887,240		1,125,240	-472.79	160,460	
期初基金餘額	1,112,524		1,495,984		383,460	34.47	1,335,524	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	874,524		2,383,224		1,508,700	172.52	1,495,984	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

**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)	-238,000	887,240	1,125,240	-472.79
812 調整非現金項目		384,382	384,382	
8123 流動資產淨減(淨增)		-99,874	-99,874	
8124 流動負債淨增(淨減)		484,256	484,256	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-238,000	1,271,622	1,509,622	-634.29
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		78,812	78,812	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		78,812	78,812	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-238,000	1,350,434	1,588,434	-667.41
84 期初現金及約當現金	4,297,845	4,606,829	308,984	7.19
85 期末現金及約當現金	4,059,845	5,957,263	1,897,418	46.74

備註：不影響現金之其他活動：無





## 臺南市地方教育發展基金一

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	54,331,728	100.00	52,881,420	100.00	1,450,308	2.74
流動資產	6,057,137	11.15	4,606,829	8.71	1,450,308	31.48
現金	5,957,263	10.96	4,606,829	8.71	1,350,434	29.31
銀行存款	5,957,263	10.96	4,606,829	8.71	1,350,434	29.31
銀行存款-市庫存款	2,546,400	4.69	1,951,035	3.69	595,365	30.52
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,694,674	4.96	2,018,715	3.82	675,959	33.48
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	43,894	0.08	48,872	0.09	-4,978	-10.19
銀行存款-保管款-其他	321,483	0.59	316,207	0.60	5,276	1.67
銀行存款-保管款-保管款專戶	350,812	0.65	272,000	0.51	78,812	28.98
預付款項	99,874	0.18	0	0.00	99,874	0.00
預付費用	99,874	0.18	0	0.00	99,874	0.00
其他資產	48,274,591	88.85	48,274,591	91.29	0	0.00
什項資產	48,274,591	88.85	48,274,591	91.29	0	0.00
代管資產	48,274,591	88.85	48,274,591	91.29	0	0.00
代管資產-土地	20,030,670	36.87	20,030,670	37.88	0	0.00
代管資產-土地改良物	7,344,551	13.52	7,344,551	13.89	0	0.00
代管資產-房屋及設備	15,887,397	29.24	15,887,397	30.04	0	0.00
代管資產-機械及設備	1,179,554	2.17	1,179,554	2.23	0	0.00
代管資產-交通及運輸設備	589,930	1.09	589,930	1.12	0	0.00
代管資產-什項設備	3,242,489	5.97	3,242,489	6.13	0	0.00
合 計	54,331,728	100.00	52,881,420	100.00	1,450,308	2.74

註：

## 臺南市龍崎區龍崎國民小學

## 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	51,948,504	95.61	51,385,436	97.17	563,068	1.10
流動負債	3,323,101	6.12	2,838,845	5.37	484,256	17.06
應付款項	3,323,101	6.12	2,838,845	5.37	484,256	17.06
應付代收款	3,060,051	5.63	2,383,794	4.51	676,257	28.37
應付費用	263,050	0.48	455,051	0.86	-192,001	-42.19
其他負債	48,625,403	89.50	48,546,591	91.80	78,812	0.16
什項負債	48,625,403	89.50	48,546,591	91.80	78,812	0.16
存入保證金	350,812	0.65	272,000	0.51	78,812	28.98
應付代管資產	48,274,591	88.85	48,274,591	91.29	0	0.00
基金餘額	2,383,224	4.39	1,495,984	2.83	887,240	59.31
基金餘額	2,383,224	4.39	1,495,984	2.83	887,240	59.31
基金餘額	2,383,224	4.39	1,495,984	2.83	887,240	59.31
累積餘額	2,383,224	4.39	1,495,984	2.83	887,240	59.31
合 計	54,331,728	100.00	52,881,420	100.00	1,450,308	2.74

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

## 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	35,850,000	42,909,798	7,059,798	19.69	
43 勞務收入	15,000	22,400	7,400	49.33	
431服務收入	15,000	22,400	7,400	49.33	場地出借費收入，按實際情形核實辦理
45 財產收入	1,000	6,151	5,151	515.10	
451財產處分收入		5,000	5,000	0.00	分校B棟教室補強工程鋁門窗殘值繳庫，按實際情形核實辦理
454利息收入	1,000	1,151	151	15.10	各專戶利息收入，按實際情形核實辦理
46 政府撥入收入	35,806,000	42,813,581	7,007,581	19.57	
462公庫撥款收入	35,806,000	39,365,259	3,559,259	9.94	
46Y政府其他撥入收入		3,448,322	3,448,322	0.00	係屬調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等撥款，依規定以超收支併決算辦理
4S 教學收入	25,000	18,840	-6,160	-24.64	
4S1學雜費收入	25,000	18,840	-6,160	-24.64	幼兒園雜費繳庫，學生招收人數較預期少，按實際情形核實辦理
4Y 其他收入	3,000	48,826	45,826	1,527.53	
4YY雜項收入	3,000	48,826	45,826	1,527.53	收回工友106年及107年新資等及資源回收收入，按實際情形核實辦理

收復期超收  
會計室主任 陳美玲

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

## 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	36,088,000	42,022,558	5,934,558	16.44	
53 國民教育計畫	31,198,000	36,130,488	4,932,488	15.81	
532 國民小學教育	31,198,000	36,130,488	4,932,488	15.81	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		136,434	136,434		
1 用人費用		136,434	136,434		
11 正式員額薪資		136,434	136,434		
113 職員薪金		136,434	136,434		53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		50,933	50,933		
1 用人費用		50,933	50,933		
12 聘僱及兼職人員薪資		49,973	49,973		
124 兼職人員酬金		49,973	49,973		
18 福利費		960	960		
181 分擔員工保險費		960	960		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		510,787	510,787		
2 服務費用		510,787	510,787		
27 一般服務費		510,787	510,787		
27D 計時與計件人員酬金		510,787	510,787		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510,787元，內容：充實行政人力1名
53210304 國小合理教師員額編制		1,152,848	1,152,848		
1 用人費用		1,152,848	1,152,848		
11 正式員額薪資		865,019	865,019		
113 職員薪金		865,019	865,019		
15 獎金		118,622	118,622		
152 年終獎金		118,622	118,622		
16 退休及卹償金		62,026	62,026		
161 職員退休及離職金		62,026	62,026		
18 福利費		107,181	107,181		
181 分擔員工保險費		107,181	107,181		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,067,367	1,067,367		
1 用人費用		1,067,367	1,067,367		
11 正式員額薪資		838,830	838,830		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

## 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	%	
113 職員薪金		838,830	838,830		
15 獎金		78,128	78,128		
152 年終獎金		78,128	78,128		
16 退休及卹償金		74,568	74,568		
161 職員退休及離職金		74,568	74,568		
18 福利費		75,841	75,841		
181 分擔員工保險費		75,841	75,841		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		160,320	160,320		
1 用人費用		160,320	160,320		
12 聘僱及兼職人員薪資		160,320	160,320		
124 兼職人員酬金		160,320	160,320		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		22,497	22,497		
2 服務費用		22,497	22,497		
27 一般服務費		22,497	22,497		
27D 計時與計件人員酬金		22,497	22,497		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22,497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		780,128	780,128		
1 用人費用		780,128	780,128		
11 正式員額薪資		628,785	628,785		
113 職員薪金		628,785	628,785		
15 獎金		24,030	24,030		
152 年終獎金		24,030	24,030		
16 退休及卹償金		39,920	39,920		
161 職員退休及離職金		39,920	39,920		
18 福利費		87,272	87,272		
181 分擔員工保險費		86,442	86,442		
183 傷病醫藥費		830	830		
19 提繳費		121	121		
191 提繳工資墊償費用		121	121		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		44,603	44,603		
1 用人費用		44,603	44,603		
11 正式員額薪資		44,603	44,603		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

## 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	%	
113 職員薪金		44,603	44,603		
53220000 各校經常門分支計畫	31,198,000	31,910,331	712,331	2.28	
1 用人費用	29,817,000	30,784,501	967,501	3.24	
11 正式員額薪資	20,751,000	20,341,323	-409,677	-1.97	
113 職員薪金	20,368,000	20,118,058	-249,942	-1.23	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：係原預算數編列時依俸點較低編列及1名教師借調教育局，增聘代理教師1名等致用人費用不足，以超支併決算辦理
114 工員工資	383,000	223,265	-159,735	-41.71	
12 聘僱及兼職人員薪資	127,000	1,259,709	1,132,709	891.90	
122 約僱職員薪金		290,385	290,385		
124 兼職人員酬金	127,000	969,324	842,324	663.25	
13 超時工作報酬	89,000	111,008	22,008	24.73	
131 加班費	89,000	111,008	22,008	24.73	
15 獎金	4,817,000	4,912,135	95,135	1.97	
151 考績獎金	2,223,000	2,284,462	61,462	2.76	
152 年終獎金	2,594,000	2,627,673	33,673	1.30	
16 退休及卹償金	1,877,000	1,866,300	-10,700	-0.57	
161 職員退休及離職金	1,854,000	1,852,902	-1,098	-0.06	
162 工員退休及離職金	23,000	13,398	-9,602	-41.75	
18 福利費	2,156,000	2,293,883	137,883	6.40	
181 分擔員工保險費	1,870,000	2,048,683	178,683	9.56	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	286,000	239,200	-46,800	-16.36	
19 提繳費		143	143		
191 提繳工資墊償費用		143	143		
2 服務費用	1,125,000	876,805	-248,195	-22.06	
21 水電費	252,000	123,362	-128,638	-51.05	
212 工作場所電費	206,000	101,654	-104,346	-50.65	
214 工作場所水費	46,000	21,708	-24,292	-52.81	
22 郵電費	63,000	69,471	6,471	10.27	
221 郵費	15,000	18,059	3,059	20.39	
222 電話費	38,000	32,165	-5,835	-15.36	
224 數據通信費	10,000	19,247	9,247	92.47	
23 旅運費	40,000	33,352	-6,648	-16.62	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

## 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	%	
231 國內旅費	40,000	33,352	-6,648	-16.62	
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	47,761	35,761	298.01	
241 印刷及裝訂費	12,000	47,761	35,761	298.01	
25 修理保養及保固費	302,000	179,200	-122,800	-40.66	
252 一般房屋修護費	165,000	59,000	-106,000	-64.24	
254 其他建築修護費		4,550	4,550		
255 機械及設備修護費	48,000	42,738	-5,262	-10.96	
256 交通及運輸設備修護費	27,000	22,122	-4,878	-18.07	
257 雜項設備修護費	62,000	50,790	-11,210	-18.08	
26 保險費	4,000	3,774	-226	-5.65	
264 交通及運輸設備保險費	4,000	3,774	-226	-5.65	
27 一般服務費	382,000	335,526	-46,474	-12.17	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	60	-940	-94.00	
277 代理(辦)費	60,000	50,830	-9,170	-15.28	
279 外包費	61,000	34,776	-26,224	-42.99	279外包費：機械保全
27D 計時與計件人員酬金	240,000	240,024	24	0.01	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240,000元，決算數240,024元，內容：臨時僱工1名
27F 體育活動費	20,000	9,836	-10,164	-50.82	
28 專業服務費	10,000	27,932	17,932	179.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	13,457	10,457	348.57	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	14,475	7,475	106.79	
29 公共關係費	60,000	56,427	-3,573	-5.96	
291 公共關係費	60,000	56,427	-3,573	-5.96	
3 材料及用品費	185,000	183,725	-1,275	-0.69	
31 使用材料費	61,000	13,379	-47,621	-78.07	
312 燃料	61,000	13,379	-47,621	-78.07	
32 用品消耗	124,000	170,346	46,346	37.38	
321 辦公(事務)用品	71,000	109,042	38,042	53.58	
323 農業與園藝用品及環境美化費	28,000	44,189	16,189	57.82	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	17,115	5,115	42.63	
32Y 其他用品消耗	13,000		-13,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	36,000			



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

## 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	%	
45 雜項設備租金	36,000	36,000			
451 雜項設備租金	36,000	36,000			
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	19,520	1,520	8.44	
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	8,290	1,290	18.43	
661 行政規費與強制費		760	760		
663 汽車燃料使用費	7,000	7,530	530	7.57	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	9,780	-7,220	-42.47	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
72 捐助、補助與獎助	15,000	8,780	-6,220	-41.47	
726 獎助學員生給與	15,000	8,780	-6,220	-41.47	
53221205 午餐運送車資-市預算		282,240	282,240		
2 服務費用		282,240	282,240		
23 旅運費		282,240	282,240		
235 貨物運費		282,240	282,240		
53221601 推展傳統藝術教育		12,000	12,000		
2 服務費用		8,153	8,153		
28 專業服務費		8,153	8,153		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		8,153	8,153		
3 材料及用品費		3,847	3,847		
32 用品消耗		3,847	3,847		
321 辦公(事務)用品		3,847	3,847		
5L 一般行政管理計畫	4,865,000	5,874,356	1,009,356	20.75	
5L1 行政管理及推展	4,865,000	5,874,356	1,009,356	20.75	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,865,000	5,659,737	794,737	16.34	
1 用人費用	4,841,000	5,633,737	792,737	16.38	
16 退休及卹償金	4,841,000	5,633,737	792,737	16.38	
161 職員退休及離職金	4,731,000	5,491,942	760,942	16.08	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費
162 工員退休及離職金		31,863	31,863		
163 卹償金	110,000	109,932	-68	-0.06	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

## 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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	26,000	2,000	8.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	26,000	2,000	8.33	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	26,000	2,000	8.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		214,619	214,619		
1 用人費用		214,619	214,619		
18 福利費		214,619	214,619		
181 分擔員工保險費		3,869	3,869		
18Y 其他福利費		210,750	210,750		
5M 建築及設備計畫	25,000	17,714	-7,286	-29.14	
5M4 其他設備	25,000	17,714	-7,286	-29.14	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	25,000	17,714	-7,286	-29.14	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	25,000	17,714	-7,286	-29.14	
51 購建固定資產	25,000	17,714	-7,286	-29.14	
514 購置機械及設備	25,000	17,714	-7,286	-29.14	5M建築及設備計畫減少原因：係購置割草機1台，擲節開支核實辦理



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>	14,216,773	9,925,773	5,872,430	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	722,212	667,455		
房屋及建築	5,331,585	4,026,135	4,063,476	(1)
機械及設備	3,355,149	1,933,736	1,276,049	(1)
交通及運輸設備	959,220	182,088	99,000	(1)
雜項設備	3,813,992	3,116,359	433,905	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	34,615			
權利				
遞耗資產				
其他				
<b>負債</b>				
長期債務				

註：

臺南市龍崎區龍崎國民小學

**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			
9,108			5,007,257	5,147,065
			18,774	35,983
		龍船分校B棟教室補強工程及分校B棟 教室出入口無障礙工程等增值	4,117,056	1,251,870
		預算內經費購置割草機1台及補助款 購置平板電腦4台、教育局撥入電腦8 組、教育局撥入平板電腦及嵌入式黑 板4組、戶外教育增置雷射雕刻機、 前瞻智慧網路交換器更新、教育部補 助偏遠學校設備相機、筆記型電腦、 個人電腦等	467,472	2,229,990
		增置校園監視系統及緊急通報系統	103,057	773,075
		校務發展基金購置幼兒園單槍投影機 、廠商捐贈採光罩、偏鄉補助36簧高 音笙器、教育部補助偏遠學校設備桌 球桌	300,898	830,640
9,108	(11)	軟體攤銷		25,507

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

**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		25,000			25,000	17,714	-7,286	
機械及設備		25,000			25,000	17,714	-7,286	
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		25,000			25,000	17,714	-7,286	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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	25	29	4	
職員	24	28	4	教師23人，公務人員2人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係含提高國小教師員額編制至每班1.65名2人、國小合理教師員額編制2人、增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人，核准文號：108年11月27日南市教課(二)字第1081341070號函、108年10月30日南市教課(二)字第1081246512號函及108年11月7日南市教特(一)字第1081277074號函
工友	1	0	-1	
約僱人員	0	1	1	分校護理師職務代理人1人，核准文號：108年9月3日南市教人(二)字第1081018752號函
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人
合 計	25	31	6	

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：充實行政人力1名、教保員2名教保費、臨時僱工1名

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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										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	20,751,000		89,000		4,817,000	1,877,000		2,156,000		29,690,000	127,000	29,817,000
正式人員	20,751,000		89,000		4,817,000	1,877,000		2,156,000		29,690,000		29,690,000
聘僱人員												
兼任人員											127,000	127,000
一般行政管理計畫						4,841,000				4,841,000		4,841,000
正式人員						4,841,000				4,841,000		4,841,000
其他人員						4,841,000				4,841,000		4,841,000
合 計	20,751,000		89,000		4,817,000	6,718,000		2,156,000		34,531,000	127,000	34,658,000

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240,000元，決算數773,308元

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,223,000元，決算數2,284,462元，內容：教職員工考績獎金決算人數23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2,594,000元，決算數2,848,453元，內容：教職員工年終獎金決算人數34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—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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
22,854,994	290,385	111,008		5,132,915	2,042,814		2,565,137	264	32,997,517	1,179,617	34,177,134
22,854,994		111,008		5,076,583	1,946,145		2,432,128	264	32,421,122		32,421,122
	290,385			38,969	17,872		36,233		383,459		383,459
				17,363	78,797		96,776		192,936	1,179,617	1,372,553
					5,633,737		214,619		5,848,356		5,848,356
							214,619		214,619		214,619
					5,633,737				5,633,737		5,633,737
22,854,994	290,385	111,008		5,132,915	7,676,551		2,779,756	264	38,845,873	1,179,617	40,025,490

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

**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—臺南市龍崎區龍崎國民小學

**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			36,088,000		42,022,558		5,934,558	16.44	
國民教育計畫			31,198,000		36,130,488		4,932,488	15.81	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致
一般行政管理計畫			4,865,000		5,874,356		1,009,356	20.75	係為統籌支撥經費
建築及設備計畫			25,000		17,714		-7,286	-29.14	係購置割草機1台，擲節開支核實辦理

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

## 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	34,658,000	40,025,490	5,367,490	15.49
11 正式員額薪資	20,751,000	22,854,994	2,103,994	10.14
12 聘僱及兼職人員薪資	127,000	1,470,002	1,343,002	1,057.48
13 超時工作報酬	89,000	111,008	22,008	24.73
15 獎金	4,817,000	5,132,915	315,915	6.56
16 退休及卹償金	6,718,000	7,676,551	958,551	14.27
18 福利費	2,156,000	2,779,756	623,756	28.93
19 提繳費	0	264	264	0.00
2 服務費用	1,125,000	1,700,482	575,482	51.15
21 水電費	252,000	123,362	-128,638	-51.05
22 郵電費	63,000	69,471	6,471	10.27
23 旅運費	40,000	315,592	275,592	688.98
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	47,761	35,761	298.01
25 修理保養及保固費	302,000	179,200	-122,800	-40.66
26 保險費	4,000	3,774	-226	-5.65
27 一般服務費	382,000	868,810	486,810	127.44
28 專業服務費	10,000	36,085	26,085	260.85
29 公共關係費	60,000	56,427	-3,573	-5.96
3 材料及用品費	185,000	187,572	2,572	1.39
31 使用材料費	61,000	13,379	-47,621	-78.07
32 用品消耗	124,000	174,193	50,193	40.48
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	36,000	0	0.00
45 雜項設備租金	36,000	36,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	25,000	17,714	-7,286	-29.14
51 購建固定資產	25,000	17,714	-7,286	-29.14
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	19,520	1,520	8.44
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	7,000	8,290	1,290	18.43
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,000	35,780	-5,220	-12.73
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	15,000	8,780	-6,220	-41.47
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	26,000	2,000	8.33
合 計	36,088,000	42,022,558	5,934,558	16.44

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

**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	60,000	56,427	-3,573	-5.96	
291 公共關係費	60,000	56,427	-3,573	-5.96	
統計所需項目	243,000	794,918	551,918	227.13	
27D 計時與計件人員酬金	240,000	773,308	533,308	222.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	21,610	18,610	620.33	

主辦會計人員：陳美玲



基金主持人：徐至賢

