

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)

臺南市山上區山上國民小學編

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 11-15	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 31,755,000 元，決算數 35,018,925 元。

(一)國民教育業務計畫：

107 學年度下學期，實際招收普通班 9 班，學生人數 150 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 29 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 9 班，學生人數 153 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 28 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 28,575,503 元，較本年度法定預算數 25,463,000 元，增加 3,112,503 元，計增加 12.22%，主要係因：國小合理教師員額編制等計畫，以超收支併決算方式辦理。

(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 6,443,422 元，較本年度法定預算數 6,292,000 元，增加 151,422 元，計增加 2.41%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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。

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 35,642,635 元，較法定預算數 31,712,000 元，增加 3,930,635 元，計增加 12.39%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 692 元，較法定預算數 0 元，增加 692 元。主要係因：廠商逾期罰款收入，依實際數繳庫。
2. 服務收入：決算數 155,733 元，較法定預算數 90,000 元，增加 65,733 元，計增加 73.04%。主要係因：場地出租次數較預估多，依實際數繳庫。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

3. 財產處分收入：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：本年度財產報廢尚未辦理拍賣程序。
4. 利息收入：決算數 1,317 元，較法定預算數 1,000 元，增加 317 元，計增加 31.70%。主要係因：各專戶利息收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 32,487,966 元，較法定預算數 31,584,000 元，增加 903,966 元，計增加 2.86%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數 2,967,844 元，較法定預算數 0 元，增加 2,967,844 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。
7. 學雜費收入：決算數 25,726 元，較法定預算數 27,000 元，減少 1,274 元，計減少 4.72%。
8. 雜項收入：決算數 3,357 元，較法定預算數 9,000 元，減少 5,643 元，計減少 62.70%。主要係因：係資源回收收入短收，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 35,018,925 元，較法定預算數 31,755,000 元，增加 3,263,925 元，計增加 10.28%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 28,575,503 元，較法定預算數 25,463,000 元，增加 3,112,503 元，計增加 12.22%。主要係因：國小合理教師員額編制等計畫，以超收支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數 6,443,422 元，較法定預算數 6,292,000 元，增加 151,422 元，計增加 2.41%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 43,000 元，本年度決算賸餘數 623,710 元，賸餘

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 108 年度

原因：擷節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之現金流量，本期賸餘 623,710 元，流動負債淨減 33,368 元，業務活動之淨現金流入 590,342 元。
- (二)其他活動之現金流量，增加其他資產 8,095 元，減少短期債務及其他負債 136,170 元，其他活動之淨現金流出 144,265 元。
- (三)本年度現金及約當現金之淨增 446,077 元。
 期初現金及約當現金 5,174,327 元。
 期末現金及約當現金 5,620,404 元。

四、資產負債情況

- (一)資產總額為 160,690,357 元，包括：流動資產 5,620,404 元、其他資產 155,069,953 元。
- (二)負債總額為 159,367,053 元，包括：流動負債 4,024,895 元、其他負債 155,342,158 元。
- (三)基金餘額為累積餘額 1,323,304 元。

五、資本資產及長期負債概況

- (一)取得成本 8,097,826 元，本年度增加 2,751,786 元(包括土地改良物 99,000 元、房屋及建築 1,796,846 元、機械及設備 403,780 元、雜項設備 452,160 元)，減少 18,501 元(電腦軟體 18,501 元)，累計折舊 8,762,820 元，期末餘額 2,068,291 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 3,903,000 元，奉准明細如下：
 - (1)國民小學教育計畫為辦理國小合理教師員額編制等計畫計 3,485,000 元，

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 108 年度

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、撫卹金、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 418,000 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—臺南市山上區山上國民小學

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	31,712,000	100.00	35,642,635	100.00	3,930,635	12.39	34,968,833	100.00
41 徵收及依法分配收入			692	0.00	692	0.00	20,076	0.06
415 違規罰款收入			692	0.00	692	0.00	20,076	0.06
43 勞務收入	90,000	0.28	155,733	0.44	65,733	73.04	106,000	0.30
431 服務收入	90,000	0.28	155,733	0.44	65,733	73.04	106,000	0.30
45 財產收入	2,000	0.01	1,317	0.00	-683	-34.15	9,574	0.03
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	8,020	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	1,317	0.00	317	31.70	1,554	0.00
46 政府撥入收入	31,584,000	99.60	35,455,810	99.48	3,871,810	12.26	34,800,775	99.52
462 公庫撥款收入	31,584,000	99.60	32,487,966	91.15	903,966	2.86	32,002,243	91.52
46Y 政府其他撥入收入			2,967,844	8.33	2,967,844	0.00	2,798,532	8.00
4S 教學收入	27,000	0.09	25,726	0.07	-1,274	-4.72	26,150	0.07
4S1 學雜費收入	27,000	0.09	25,726	0.07	-1,274	-4.72	26,150	0.07
4Y 其他收入	9,000	0.03	3,357	0.01	-5,643	-62.70	6,258	0.02
4YY 雜項收入	9,000	0.03	3,357	0.01	-5,643	-62.70	6,258	0.02
5 基金用途	31,755,000	100.00	35,018,925	100.00	3,263,925	10.28	35,572,711	100.00
53 國民教育計畫	25,463,000	80.19	28,575,503	81.60	3,112,503	12.22	28,049,198	78.85
532 國民小學教育	25,463,000	80.19	28,575,503	81.60	3,112,503	12.22	28,049,198	78.85
5L 一般行政管理計畫	6,292,000	19.81	6,443,422	18.40	151,422	2.41	7,523,513	21.15
5L1 行政管理及推展	6,292,000	19.81	6,443,422	18.40	151,422	2.41	7,523,513	21.15
本期賸餘 (短絀-)	-43,000		623,710		666,710	-1,550.49	-603,878	
期初基金餘額	1,166,472		699,594		-466,878	-40.02	1,303,472	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,123,472		1,323,304		199,832	17.79	699,594	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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)	-43,000	623,710	666,710	-1,550.49
812 調整非現金項目		-33,368	-33,368	
8124 流動負債淨增(淨減)		-33,368	-33,368	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-43,000	590,342	633,342	-1,472.89
82 其他活動之現金流量				
82C 增加其他資產		-8,095	-8,095	
82D 減少短期債務及其他負債		-136,170	-136,170	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-144,265	-144,265	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-43,000	446,077	489,077	-1,137.39
84 期初現金及約當現金	5,321,427	5,174,327	-147,100	-2.76
85 期末現金及約當現金	5,278,427	5,620,404	341,977	6.48

不影響現金之其他活動：

1. 增加代管資產-163,788元; 增加應付代管資產+163,788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	160,690,357	100.00	160,072,397	100.00	617,960	0.39
流動資產	5,620,404	3.50	5,174,327	3.23	446,077	8.62
現金	5,620,404	3.50	5,174,327	3.23	446,077	8.62
銀行存款	5,620,404	3.50	5,174,327	3.23	446,077	8.62
銀行存款-市庫存款	1,692,157	1.05	1,325,530	0.83	366,627	27.66
銀行存款-保管款-代收專戶	1,693,773	1.05	1,603,878	1.00	89,895	5.60
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	69,935	0.04	72,082	0.05	-2,147	-2.98
銀行存款-保管款-午餐專戶	719,467	0.45	566,978	0.35	152,489	26.90
銀行存款-保管款-其他	1,134,892	0.71	1,159,509	0.72	-24,617	-2.12
銀行存款-保管款-保管專戶	310,180	0.19	446,350	0.28	-136,170	-30.51
其他資產	155,069,953	96.50	154,898,070	96.77	171,883	0.11
什項資產	155,069,953	96.50	154,898,070	96.77	171,883	0.11
暫付及待結轉帳項	37,975	0.02	29,880	0.02	8,095	27.09
代管資產	155,031,978	96.48	154,868,190	96.75	163,788	0.11
代管資產-土地	132,322,028	82.35	132,158,240	82.56	163,788	0.12
代管資產-土地改良物	5,175,000	3.22	5,175,000	3.23	0	0.00
代管資產-房屋及設備	14,425,532	8.98	14,425,532	9.01	0	0.00
代管資產-機械及設備	478,646	0.30	478,646	0.30	0	0.00
代管資產-交通及運輸設備	87,500	0.05	87,500	0.05	0	0.00
代管資產-什項設備	2,543,272	1.58	2,543,272	1.59	0	0.00
合 計	160,690,357	100.00	160,072,397	100.00	617,960	0.39

註：

臺南市山上區山上國民小學

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	159,367,053	99.18	159,372,803	99.56	-5,750	0.00
流動負債	4,024,895	2.50	4,058,263	2.54	-33,368	-0.82
應付款項	4,024,895	2.50	4,058,263	2.54	-33,368	-0.82
應付代收款	3,656,042	2.28	3,432,327	2.14	223,715	6.52
應付費用	368,853	0.23	625,936	0.39	-257,083	-41.07
其他負債	155,342,158	96.67	155,314,540	97.03	27,618	0.02
什項負債	155,342,158	96.67	155,314,540	97.03	27,618	0.02
存入保證金	310,180	0.19	446,350	0.28	-136,170	-30.51
應付代管資產	155,031,978	96.48	154,868,190	96.75	163,788	0.11
基金餘額	1,323,304	0.82	699,594	0.44	623,710	89.15
基金餘額	1,323,304	0.82	699,594	0.44	623,710	89.15
基金餘額	1,323,304	0.82	699,594	0.44	623,710	89.15
累積餘額	1,323,304	0.82	699,594	0.44	623,710	89.15
合 計	160,690,357	100.00	160,072,397	100.00	617,960	0.39

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	31,712,000	35,642,635	3,930,635	12.39	
41 徵收及依法分配收入		692	692	0.00	
415 違規罰款收入		692	692	0.00	係廠商逾期罰款收入，依實際數繳庫。
43 勞務收入	90,000	155,733	65,733	73.04	
431 服務收入	90,000	155,733	65,733	73.04	係場地出租次數較預估多，依實際數繳庫。
45 財產收入	2,000	1,317	-683	-34.15	
451 財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	係本年度財產報廢尚未辦理拍賣程序。
454 利息收入	1,000	1,317	317	31.70	係各專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	31,584,000	35,455,810	3,871,810	12.26	
462 公庫撥款收入	31,584,000	32,487,966	903,966	2.86	
46Y 政府其他撥入收入		2,967,844	2,967,844	0.00	係國小合理教師員額編制計畫等超支併決算所致。
4S 教學收入	27,000	25,726	-1,274	-4.72	
4S1 學雜費收入	27,000	25,726	-1,274	-4.72	
4Y 其他收入	9,000	3,357	-5,643	-62.70	
4YY 雜項收入	9,000	3,357	-5,643	-62.70	係資源回收收入短收，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	31,755,000	35,018,925	3,263,925	10.28	
53 國民教育計畫	25,463,000	28,575,503	3,112,503	12.22	
532 國民小學教育	25,463,000	28,575,503	3,112,503	12.22	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		106,000	106,000		
1 用人費用		106,000	106,000		
11 正式員額薪資		106,000	106,000		
113 職員薪金		106,000	106,000		
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		53國民教育計畫增加原因：係因國小合理教師員額編制等計畫以超收支併決算方式辦理。
53210304 國小合理教師員額編制		1,002,828	1,002,828		
1 用人費用		1,002,828	1,002,828		
11 正式員額薪資		867,865	867,865		
113 職員薪金		867,865	867,865		
16 退休及卹償金		58,195	58,195		
161 職員退休及離職金		58,195	58,195		
18 福利費		76,768	76,768		
181 分擔員工保險費		76,768	76,768		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		839,559	839,559		
1 用人費用		839,559	839,559		
11 正式員額薪資		609,648	609,648		
113 職員薪金		609,648	609,648		
12 聘僱及兼職人員薪資		35,200	35,200		
124 兼職人員酬金		35,200	35,200		
15 獎金		81,218	81,218		
152 年終獎金		81,218	81,218		
16 退休及卹償金		55,662	55,662		
161 職員退休及離職金		55,662	55,662		
18 福利費		57,831	57,831		
181 分擔員工保險費		57,831	57,831		

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		117,360	117,360		
1 用人費用		117,360	117,360		
12 聘僱及兼職人員薪資		117,360	117,360		
124 兼職人員酬金		117,360	117,360		
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		724,817	724,817		
1 用人費用		723,217	723,217		
11 正式員額薪資		617,732	617,732		
113 職員薪金		617,732	617,732		
16 退休及卹償金		25,212	25,212		
161 職員退休及離職金		25,212	25,212		
18 福利費		80,273	80,273		
181 分擔員工保險費		79,443	79,443		
183 傷病醫藥費		830	830		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		52,000	52,000		
1 用人費用		52,000	52,000		
11 正式員額薪資		52,000	52,000		
113 職員薪金		52,000	52,000		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		49,025	49,025		
1 用人費用		49,025	49,025		
11 正式員額薪資		13,165	13,165		
113 職員薪金		13,165	13,165		
12 聘僱及兼職人員薪資		35,860	35,860		
124 兼職人員酬金		35,860	35,860		

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	%	
53220000 各校經常門分支計畫	25,463,000	25,119,427	-343,573	-1.35	
1 用人費用	24,216,000	24,089,691	-126,309	-0.52	
11 正式員額薪資	17,113,000	16,131,433	-981,567	-5.74	
113 職員薪金	17,113,000	16,131,433	-981,567	-5.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	114,000	646,722	532,722	467.30	
124 兼職人員酬金	114,000	646,722	532,722	467.30	
13 超時工作報酬	65,000	96,120	31,120	47.88	
131 加班費	65,000	96,120	31,120	47.88	
15 獎金	3,674,000	3,766,340	92,340	2.51	
151 考績獎金	1,535,000	1,701,210	166,210	10.83	
152 年終獎金	2,139,000	2,065,130	-73,870	-3.45	
16 退休及卹償金	1,521,000	1,651,963	130,963	8.61	
161 職員退休及離職金	1,521,000	1,651,963	130,963	8.61	
18 福利費	1,729,000	1,797,113	68,113	3.94	
181 分擔員工保險費	1,515,000	1,550,713	35,713	2.36	
183 傷病醫藥費		13,000	13,000		
18Y 其他福利費	214,000	233,400	19,400	9.07	
2 服務費用	1,050,000	869,593	-180,407	-17.18	
21 水電費	220,000	138,484	-81,516	-37.05	
212 工作場所電費	186,000	124,067	-61,933	-33.30	
214 工作場所水費	34,000	14,417	-19,583	-57.60	
22 郵電費	91,000	27,625	-63,375	-69.64	
221 郵費	11,000	3,936	-7,064	-64.22	
222 電話費	50,000	18,624	-31,376	-62.75	
224 數據通信費	30,000	5,065	-24,935	-83.12	
23 旅運費	57,000	33,996	-23,004	-40.36	
231 國內旅費	57,000	33,996	-23,004	-40.36	
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	4,547	-20,453	-81.81	
241 印刷及裝訂費	25,000	4,547	-20,453	-81.81	
25 修理保養及保固費	178,000	234,291	56,291	31.62	
251 土地改良物修護費		4,000	4,000		
252 一般房屋修護費	80,000	137,986	57,986	72.48	
254 其他建築修護費	30,000		-30,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	18,000	45,455	27,455	152.53	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	1,200	-28,800	-96.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	%	
257 雜項設備修護費	20,000	42,600	22,600	113.00	
258 其他資產修護費		3,050	3,050		
26 保險費		1,233	1,233		
26Y 其他保險費		1,233	1,233		
27 一般服務費	424,000	373,667	-50,333	-11.87	
277 代理(辦)費	46,000	45,136	-864	-1.88	
279 外包費	211,000	154,032	-56,968	-27.00	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數150,000元(不含機械保全61,000元)，決算數130,848元(不含機械保全23,184元)，內容：校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金	150,000	157,499	7,499	5.00	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150,000元，決算數157,499元，內容：臨時僱工2名
27F 體育活動費	17,000	17,000			
28 專業服務費	7,000	7,750	750	10.71	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	7,750	750	10.71	
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	196,000	139,983	-56,017	-28.58	
31 使用材料費	3,000		-3,000	-100.00	
312 燃料	3,000		-3,000	-100.00	
32 用品消耗	193,000	139,983	-53,017	-27.47	
321 辦公(事務)用品	96,000	98,468	2,468	2.57	
323 農業與園藝用品及環境美化費	29,000	22,922	-6,078	-20.96	
326 食品	7,000	9,092	2,092	29.89	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	9,501	6,501	216.70	
32Y 其他用品消耗	58,000		-58,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費		19,000	19,000		
44 交通及運輸設備租金		19,000	19,000		
442 車租		19,000	19,000		
6 稅捐及規費(強制費)		160	160		
66 規費		160	160		
661 行政規費與強制費		160	160		

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	8,097,826	3,970,674	2,751,786	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	11,100	11,100	99,000	(1)
房屋及建築	4,290,391	1,585,198	1,796,846	(1)
機械及設備	2,325,764	1,571,902	403,780	(1)
交通及運輸設備	262,135	71,804		
雜項設備	1,176,062	730,670	452,160	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	32,374			
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		42,000	42,000		
2 服務費用		33,400	33,400		
28 專業服務費		33,400	33,400		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,400	33,400		
3 材料及用品費		8,600	8,600		
32 用品消耗		8,600	8,600		
321 辦公(事務)用品		8,600	8,600		
5L 一般行政管理計畫	6,292,000	6,443,422	151,422	2.41	
5L1 行政管理及推展	6,292,000	6,443,422	151,422	2.41	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,292,000	6,269,488	-22,512	-0.36	
1 用人費用	6,280,000	6,257,488	-22,512	-0.36	
16 退休及卹償金	6,280,000	6,257,488	-22,512	-0.36	
161 職員退休及離職金	6,280,000	6,257,488	-22,512	-0.36	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		173,934	173,934		
1 用人費用		173,934	173,934		
18 福利費		173,934	173,934		
181 分擔員工保險費		3,034	3,034		
18Y 其他福利費		170,900	170,900		

臺南市山上區山上國民小學

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			
18,501			4,792,146	2,068,291
		PU綜合球場99,000元	99,000	
		南二棟及電腦教室校舍耐震補強工程 1,796,846元	4,295,335	206,704
		受贈電腦6台87,810元、平板電腦2台 149,850元、電腦1台25,000元、換藥 車組1臺骨折固定板1組醒器1組66, 000元、網路交換器3台75,120元	295,655	861,987
			43,612	146,719
		受贈電視2台32,000元、電視機5臺空 調系統4組420,160元	58,544	839,008
18,501	(11)	攤銷18,501元		13,873

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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—臺南市山上區山上國民小學

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	21	26	5	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：係因提高國小教師員額編制至每班1.65名1人，核准文號：108年11月27日南市教課(二)字第1081341070號函、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：108年11月7日南市教特(一)字第1081277074號函、國小合理教師員額編制3人，核准文號：108年10月30日南市教課(二)字第1081246512號函
職員	21	26	5	
兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	21	27	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1名教保費、臨時僱工2名；279外包費，內容：校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	17,113,000		65,000		3,674,000	1,521,000		1,729,000		24,102,000	114,000	24,216,000
正式人員	17,113,000		65,000		3,674,000	1,521,000		1,729,000		24,102,000		24,102,000
兼任人員											114,000	114,000
一般行政管理計畫						6,280,000				6,280,000		6,280,000
正式人員						6,280,000				6,280,000		6,280,000
其他人員												
合 計	17,113,000		65,000		3,674,000	7,801,000		1,729,000		30,382,000	114,000	30,496,000

- 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150,000元，決算數679,986元；279外包費：預算數150,000元(不含機械保全61,000元)，決算數130,848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1,535,000元，決算數1,701,210元，內容：教職員工考績獎金決算人數20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2,139,000元，決算數2,146,348元，內容：教職員工年終獎金決算人數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—臺南市山上區山上國民小學
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
18,397,843		96,120		3,847,558	1,791,032		2,011,985		26,144,538	835,142	26,979,680
18,397,843		96,120		3,828,057	1,757,995		1,963,228		26,043,243		26,043,243
				19,501	33,037		48,757		101,295	835,142	936,437
					6,257,488		173,934		6,431,422		6,431,422
							173,934		173,934		173,934
					6,257,488				6,257,488		6,257,488
18,397,843		96,120		3,847,558	8,048,520		2,185,919		32,575,960	835,142	33,411,102

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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—臺南市山上區山上國民小學

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			31,755,000		35,018,925		3,263,925	10.28	
國民教育計畫			25,463,000		28,575,503		3,112,503	12.22	53國民教育計畫增加原因：係因國小合理教師員額編制等計畫以超收支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			6,292,000		6,443,422		151,422	2.41	

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	30,496,000	33,411,102	2,915,102	9.56
11 正式員額薪資	17,113,000	18,397,843	1,284,843	7.51
12 聘僱及兼職人員薪資	114,000	835,142	721,142	632.58
13 超時工作報酬	65,000	96,120	31,120	47.88
15 獎金	3,674,000	3,847,558	173,558	4.72
16 退休及卹償金	7,801,000	8,048,520	247,520	3.17
18 福利費	1,729,000	2,185,919	456,919	26.43
2 服務費用	1,050,000	1,427,080	377,080	35.91
21 水電費	220,000	138,484	-81,516	-37.05
22 郵電費	91,000	27,625	-63,375	-69.64
23 旅運費	57,000	33,996	-23,004	-40.36
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	4,547	-20,453	-81.81
25 修理保養及保固費	178,000	234,291	56,291	31.62
26 保險費	0	1,233	1,233	0.00
27 一般服務費	424,000	897,754	473,754	111.73
28 專業服務費	7,000	41,150	34,150	487.86
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	196,000	148,583	-47,417	-24.19
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	193,000	148,583	-44,417	-23.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	19,000	19,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	19,000	19,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	160	160	0.00
66 規費	0	160	160	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	31,755,000	35,018,925	3,263,925	10.28

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

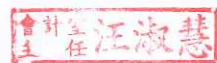
管制性項目及統計所需項目比較表

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	150,000	713,386	563,386	375.59	
27D 計時與計件人員酬金	150,000	679,986	529,986	353.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,400	33,400		

主辦會計人員：汪淑慧



基金主持人：林義豐

