

中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日至 109 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)

臺南市新營區新營國民小學編

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 1-4 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 18-19 頁
4、長期負債變動表	第 20-21 頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第 22 頁
6、員工人數彙計表	第 23 頁
7、用人費用彙計表	第 24-25 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 26 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 27 頁
10、各項費用彙計表	第 28 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 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 148,663,000 元，決算數 162,406,742 元。

(一)國民教育業務計畫：

108 學年度下學期，實際招收普通班 40 班，學生人數 1,108 人；附設幼兒園 4 班，學生人數 115 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 39 班，學生人數 1,077 人；附設幼兒園 4 班，學生人數 117 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 125,796,836 元，較本年度法定預算數 114,291,000 元，增加 11,505,836 元，計增加 10.07%，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 36,497,483 元，較本年度法定預算數 34,258,000 元，增加 2,239,483 元，計增加 6.54%。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。

(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 112,423 元，較本年度法定預算數 114,000 元，減少 1,577 元，計減少 1.38%。

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 163,065,238 元，較法定預算數 148,488,000 元，增加 14,577,238，計增加 9.82%，其增減情形分析如下：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

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。

3. 建築及設備計畫：決算數 112,423 元，較法定預算數 114,000 元，減少 1,577 元，計減少 1.38%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 175,000 元，本年度決算賸餘數 658,496 元，賸餘原因：用人費用結餘款，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 658,496 元，流動資產淨減 98,891 元，流動負債淨增 1,429,516 元，業務活動之淨現金流入 2,186,903 元。

(二)其他活動之現金流量，減少其他資產 31,186 元，減少其他負債 3,200 元，其他活動之淨現金流入 27,986 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增 2,214,889 元。

期初現金及約當現金 10,798,809 元。

期末現金及約當現金 13,013,698 元。

四、資產負債情況

(一)資產決算數 1,108,205,749 元，較上年度決算數 1,169,329,375 元，減少 61,123,626 元，主要係因：代管資產提列折舊所致。

(二)負債決算數 1,106,079,666 元，較上年度決算數 1,167,861,788 元，減少 61,782,122 元，主要係因：應付代管資產提列折舊所致。

(三)基金餘額為累積餘額 2,126,083 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 19,008,847 元，本年度增加決算數 2,997,086 元，減少決算數 45,510 元，累計折舊 9,438,721 元，期末餘額 12,521,702 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 15,620,000 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 13,379,000 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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學

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	148,488,000	100.00	163,065,238	100.00	14,577,238	9.82	158,534,892	100.00
41 徵收及依法分配收入			11,580	0.01	11,580	0.00		
415 違規罰款收入			11,580	0.01	11,580	0.00		
43 勞務收入	200,000	0.13	125,200	0.08	-74,800	-37.40	135,700	0.09
431 服務收入	200,000	0.13	125,200	0.08	-74,800	-37.40	135,700	0.09
45 財產收入	10,000	0.01	7,330	0.00	-2,670	-26.70	40,199	0.03
451 財產處分收入			4,300	0.00	4,300	0.00	34,890	0.02
454 利息收入	10,000	0.01	3,030	0.00	-6,970	-69.70	5,309	0.00
46 政府撥入收入	148,152,000	99.77	162,797,248	99.84	14,645,248	9.89	158,240,594	99.81
462 公庫撥款收入	148,152,000	99.77	152,690,963	93.64	4,538,963	3.06	149,865,533	94.53
46Y 政府其他撥入收入			10,106,285	6.20	10,106,285	0.00	8,375,061	5.28
4S 教學收入	106,000	0.07	116,701	0.07	10,701	10.10	104,751	0.07
4S1 學雜費收入	106,000	0.07	116,701	0.07	10,701	10.10	104,751	0.07
4Y 其他收入	20,000	0.01	7,179	0.00	-12,821	-64.11	13,648	0.01
4YY 雜項收入	20,000	0.01	7,179	0.00	-12,821	-64.11	13,648	0.01
5 基金用途	148,663,000	100.00	162,406,742	100.00	13,743,742	9.24	157,978,275	100.00
53 國民教育計畫	114,291,000	76.88	125,796,836	77.46	11,505,836	10.07	121,359,821	76.82
532 國民小學教育	114,291,000	76.88	125,796,836	77.46	11,505,836	10.07	121,359,821	76.82
5L 一般行政管理計畫	34,258,000	23.04	36,497,483	22.47	2,239,483	6.54	36,463,794	23.08
5L1 行政管理及推展	34,258,000	23.04	36,497,483	22.47	2,239,483	6.54	36,463,794	23.08
5M 建築及設備計畫	114,000	0.08	112,423	0.07	-1,577	-1.38	154,660	0.10
5M4 其他設備	114,000	0.08	112,423	0.07	-1,577	-1.38	154,660	0.10
本期賸餘(短絀-)	-175,000		658,496		833,496	-476.28	556,617	
期初基金餘額	589,970		1,467,587		877,617	148.76	910,970	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	414,970		2,126,083		1,711,113	412.35	1,467,587	

填表說明：

臺南市新營區新營國民小學
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	1,106,079,666	99.81	1,167,861,788	99.87	-61,782,122	-5.29
流動負債	10,590,532	0.96	9,161,016	0.78	1,429,516	15.60
應付款項	10,590,532	0.96	9,161,016	0.78	1,429,516	15.60
應付代收款	9,432,580	0.85	8,605,487	0.74	827,093	9.61
應付費用	1,157,952	0.10	555,529	0.05	602,423	108.44
其他負債	1,095,489,134	98.85	1,158,700,772	99.09	-63,211,638	-5.46
什項負債	1,095,489,134	98.85	1,158,700,772	99.09	-63,211,638	-5.46
存入保證金	312,076	0.03	315,276	0.03	-3,200	-1.01
應付代管資產	1,095,177,058	98.82	1,158,385,496	99.06	-63,208,438	-5.46
基金餘額	2,126,083	0.19	1,467,587	0.13	658,496	44.87
基金餘額	2,126,083	0.19	1,467,587	0.13	658,496	44.87
基金餘額	2,126,083	0.19	1,467,587	0.13	658,496	44.87
累積餘額	2,126,083	0.19	1,467,587	0.13	658,496	44.87
合 計	1,108,205,749	100.00	1,169,329,375	100.00	-61,123,626	-5.23

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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	148,663,000	162,406,742	13,743,742	9.24	
53 國民教育計畫	114,291,000	125,796,836	11,505,836	10.07	
532 國民小學教育	114,291,000	125,796,836	11,505,836	10.07	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		466,102	466,102		
1 用人費用		466,102	466,102		
11 正式員額薪資		466,102	466,102		
113 職員薪金		466,102	466,102		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		888,614	888,614		
1 用人費用		888,614	888,614		
11 正式員額薪資		642,530	642,530		
113 職員薪金		642,530	642,530		
15 獎金		133,818	133,818		
151 考績獎金		133,818	133,818		
16 退休及卹償金		55,645	55,645		
161 職員退休及離職金		55,645	55,645		
18 福利費		56,621	56,621		
181 分擔員工保險費		56,621	56,621		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		23,481	23,481		
1 用人費用		23,481	23,481		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,028	23,028		
124 兼職人員酬金		23,028	23,028		
18 福利費		453	453		
181 分擔員工保險費		453	453		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,142,476	1,142,476		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,142,476	1,142,476		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,142,476	1,142,476		
743 獎勵費用		1,142,476	1,142,476		
53210304 國小合理教師員額編制		3,928,772	3,928,772		
1 用人費用		3,928,772	3,928,772		
11 正式員額薪資		2,393,004	2,393,004		
113 職員薪金		2,393,004	2,393,004		

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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	%	
16 退休及卹償金		56,941	56,941		
161 職員退休及離職金		56,941	56,941		
18 福利費		124,094	124,094		
181 分擔員工保險費		123,159	123,159		
183 傷病醫藥費		935	935		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		167,807	167,807		
1 用人費用		167,807	167,807		
11 正式員額薪資		167,807	167,807		
113 職員薪金		167,807	167,807		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		189,126	189,126		
1 用人費用		189,126	189,126		
11 正式員額薪資		55,000	55,000		
113 職員薪金		55,000	55,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		131,710	131,710		
124 兼職人員酬金		131,710	131,710		
18 福利費		2,416	2,416		
181 分擔員工保險費		2,416	2,416		
53220000 各校經常門分支計畫	114,291,000	112,457,651	-1,833,349	-1.60	
1 用人費用	109,277,000	107,880,215	-1,396,785	-1.28	
11 正式員額薪資	75,945,000	73,292,310	-2,652,690	-3.49	
113 職員薪金	75,945,000	73,292,310	-2,652,690	-3.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	618,000	1,257,563	639,563	103.49	
124 兼職人員酬金	618,000	1,257,563	639,563	103.49	
13 超時工作報酬	493,000	462,280	-30,720	-6.23	
131 加班費	493,000	462,280	-30,720	-6.23	
15 獎金	17,801,000	18,832,824	1,031,824	5.80	
151 考績獎金	8,308,000	9,662,364	1,354,364	16.30	
152 年終獎金	9,493,000	9,170,460	-322,540	-3.40	
16 退休及卹償金	7,156,000	6,641,959	-514,041	-7.18	
161 職員退休及離職金	7,156,000	6,641,959	-514,041	-7.18	
18 福利費	7,264,000	7,393,279	129,279	1.78	
181 分擔員工保險費	6,708,000	6,830,465	122,465	1.83	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	556,000	556,814	814	0.15	
2 服務費用	4,258,000	3,829,886	-428,114	-10.05	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	18,700	8,700	87.00	
288 委託考選訓練費		550	550		
289 試務甄選費	130,000	72,990	-57,010	-43.85	
28Y 其他專業服務費		25,600	25,600		
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	592,000	633,788	41,788	7.06	
31 使用材料費	3,000	1,017	-1,983	-66.10	
312 燃料	3,000	1,017	-1,983	-66.10	
32 用品消耗	589,000	632,771	43,771	7.43	
321 辦公(事務)用品	335,000	378,571	43,571	13.01	
322 報章雜誌	8,000	4,800	-3,200	-40.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	130,000	208,955	78,955	60.73	
326 食品		29,837	29,837		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	27,000	10,608	-16,392	-60.71	
32Y 其他用品消耗	89,000		-89,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	135,000	98,692	-36,308	-26.89	
43 機器租金	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
432 機械及設備租金	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
44 交通及運輸設備租金	24,000	4,800	-19,200	-80.00	
442 車租	24,000	4,800	-19,200	-80.00	
45 雜項設備租金	99,000	83,892	-15,108	-15.26	
451 雜項設備租金	99,000	83,892	-15,108	-15.26	
6 稅捐及規費(強制費)		600	600		
66 規費		600	600		
661 行政規費與強制費		600	600		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	14,470	-14,530	-50.10	
71 會費	4,000	4,000			
713 職業團體會費	4,000	4,000			
75 競賽及交流活動費	25,000	10,470	-14,530	-58.12	
751 技能競賽	25,000	10,470	-14,530	-58.12	
53221502 特教學生助理人員		595,413	595,413		
2 服務費用		595,413	595,413		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	114,000	112,423	-1,577	-1.38	
51 購建固定資產	114,000	112,423	-1,577	-1.38	
514 購置機械及設備	91,000	90,646	-354	-0.39	
516 購置雜項設備	23,000	21,777	-1,223	-5.32	

臺南市新營區新營國民小學
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	
2,997,086		45,510	12,521,702
			6,012
			5,459,762
1,903,502			3,765,266
33,000			128,723
1,060,584		45,510	3,161,939

註：

臺南市新營區新營國民小學

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—臺南市新營區新營國民小學
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	86	98	12	教師88人，公務人員7人，教保員1人，幼兒園廚工2人；職員增加原因：提高國小教師員額編制至每班1.65名教師5人；核准文號：109年3月9日南市教課(二)字第1090221503號函，國小合理教師員額編制5人；核准文號：109年6月11日南市教課(二)字第1090684537號函，幼兒園增置廚工2人；核准文號：109年6月9日南市教特(一)字第1090640989號函
職員	86	98	12	
合 計	86	98	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4名、臨時僱工2名、進用身心障礙人士1名、外籍教師1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、代辦電器負責人變更等勞力外包

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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
81,382,462		462,280		19,696,564	7,174,878		8,222,979		116,939,163	2,501,348	119,440,511
81,382,462		462,280		19,696,564	7,092,222		8,044,047		116,677,575		116,677,575
					82,656		178,932		261,588	2,501,348	2,762,936
					34,811,410		1,644,073		36,455,483		36,455,483
							1,644,073		1,644,073		1,644,073
					34,811,410				34,811,410		34,811,410
81,382,462		462,280		19,696,564	41,986,288		9,867,052		153,394,646	2,501,348	155,895,994

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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 %	金額 %		
總 計			148,663,000		162,406,742		13,743,742	9.24	
國民教育計畫			114,291,000		125,796,836		11,505,836	10.07	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			34,258,000		36,497,483		2,239,483	6.54	
建築及設備計畫			114,000		112,423		-1,577	-1.38	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	2,023,000	2,274,819	251,819	12.45	
27D 計時與計件人員酬金	1,867,000	2,148,590	281,590	15.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	156,000	126,229	-29,771	-19.08	

主辦會計人員：林慈雅



基金主持人：賴昭貴

