

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)

臺南市東區德高國民小學編

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，本年度法定預算數 82,975,000 元，決算數 95,135,333 元。

#### (一)國民教育業務計畫：

107 學年度下學期，實際招收普通班 25 班，學生人數 639 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 30 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 28 班，學生人數 662 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 26 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 72,310,423 元，較本年度法定預算數 62,003,000 元，增加 10,307,423 元，計增加 16.62%，主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名、國小合理教師員額編制計畫及國小兼任及代課教師鐘點費調增差額等，因未及於 108 年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

#### (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 22,824,910 元，較本年度法定預算數 20,972,000 元，增加 1,852,910 元，計增加 8.84%。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 96,797,823 元，較法定預算數 82,940,000 元，增加

## 臺南市地方教育發展基金

### 總 說 明

中華民國 108 年度

13,857,823 元，計增加 16.71%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 50,580 元，較法定預算數 0 元，增加 50,580 元。主要係因：係 108 年崇德樓補強工程委託監造等逾期違約金。
2. 服務收入：決算數 7,000 元，較法定預算數 6,000 元，增加 1,000 元，計增加 16.67%。主要係因：場地租借使用及清潔費收入較預期增加所致。
3. 財產處分收入：決算數 14,100 元，較法定預算數 0 元，增加 14,100 元。主要係因：標售報廢財物收入。
4. 利息收入：決算數 3,281 元，較法定預算數 3,000 元，增加 281 元，計增加 9.37%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 89,210,253 元，較法定預算數 82,899,000 元，增加 6,311,253 元，計增加 7.61%。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、特教學生助理人員、午餐運送車資、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 7,476,919 元，較法定預算數 0 元，增加 7,476,919 元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名、國小合理教師員額編制計畫及國小兼任及代課教師鐘點費調增差額等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數 26,296 元，較法定預算數 28,000 元，減少 1,704 元，計減少 6.09%。
8. 雜項收入：決算數 9,394 元，較法定預算數 4,000 元，增加 5,394 元，計增加 134.85%。主要係因：資源回收金收入較預算增加所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 95,135,333 元，較法定預算數 82,975,000 元，增加 12,160,333 元，計增加 14.66%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 72,310,423 元，較法定預算數 62,003,000 元，增加 10,307,423 元，計增加 16.62%。主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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

## 臺南市地方教育發展基金

### 總 說 明

中華民國 108 年度

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)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名、國小合理教師員額編制計畫及國小兼任及代課教師鐘點費調增差額等，因未及於 108 年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 22,824,910 元，較法定預算數 20,972,000 元，增加 1,852,910 元，計增加 8.84%。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 35,000 元，本年度決算賸餘數 1,662,490 元，賸餘原因：用人費用賸餘，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 1,662,490 元，流動資產淨增 1,800 元，流動負債淨減 701,897 元，業務活動之淨現金流入 958,793 元。

(二)其他活動之現金流量，減少其他資產 133,847 元，增加短期債務及其他負債 67,284 元，其他活動之淨現金流入 201,131 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增 1,159,924 元。

期初現金及約當現金 8,405,900 元。

期末現金及約當現金 9,565,824 元。

#### 四、資產負債情況

(一)資產總額為 1,037,265,086 元，包括：流動資產 9,567,624 元、其他資產 1,027,697,462 元。

(二)負債總額為 1,032,233,456 元，包括：流動負債 2,456,791 元、其他負債 1,029,776,665 元。

(三)基金餘額為累積餘額 5,031,630 元。

#### 五、資本資產及長期負債概況

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

(一)資產：取得成本 62,199,249 元，本年度增加 10,165,598 元(包括土地 34,736 元、房屋及建築 6,655,996 元、機械及設備 986,549 元、交通及運輸設備 100,000 元、雜項設備 2,388,317 元)，減少 319,383 元(機械及設備 10,000 元、雜項設備 309,383 元)，累計折舊 33,154,666 元，期末餘額 38,890,798 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 14,395,000 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)計畫等計 12,317,000 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、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 2,078,000 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—臺南市東區德高國民小學

## 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	82,940,000	100.00	96,797,823	100.00	13,857,823	16.71	93,227,838	100.00
41 徵收及依法分配收入			50,580	0.05	50,580	0.00	54,602	0.06
415 違規罰款收入			50,580	0.05	50,580	0.00	54,602	0.06
43 勞務收入	6,000	0.01	7,000	0.01	1,000	16.67	7,800	0.01
431 服務收入	6,000	0.01	7,000	0.01	1,000	16.67	7,800	0.01
45 財產收入	3,000	0.00	17,381	0.02	14,381	479.37	15,768	0.02
451 財產處分收入			14,100	0.01	14,100	0.00	11,689	0.01
454 利息收入	3,000	0.00	3,281	0.00	281	9.37	4,079	0.00
46 政府撥入收入	82,899,000	99.95	96,687,172	99.89	13,788,172	16.63	93,115,798	99.88
462 公庫撥款收入	82,899,000	99.95	89,210,253	92.16	6,311,253	7.61	87,085,901	93.41
46Y 政府其他撥入收入			7,476,919	7.72	7,476,919	0.00	6,029,897	6.47
4S 教學收入	28,000	0.03	26,296	0.03	-1,704	-6.09	25,610	0.03
4S1 學雜費收入	28,000	0.03	26,296	0.03	-1,704	-6.09	25,610	0.03
4Y 其他收入	4,000	0.00	9,394	0.01	5,394	134.85	8,260	0.01
4YY 雜項收入	4,000	0.00	9,394	0.01	5,394	134.85	8,260	0.01
5 基金用途	82,975,000	100.00	95,135,333	100.00	12,160,333	14.66	93,193,727	100.00
53 國民教育計畫	62,003,000	74.72	72,310,423	76.01	10,307,423	16.62	66,834,381	71.72
532 國民小學教育	62,003,000	74.72	72,310,423	76.01	10,307,423	16.62	66,834,381	71.72
5L 一般行政管理計畫	20,972,000	25.28	22,824,910	23.99	1,852,910	8.84	26,332,083	28.26
5L1 行政管理及推展	20,972,000	25.28	22,824,910	23.99	1,852,910	8.84	26,332,083	28.26
5M 建築及設備計畫						0.00	27,263	0.03
5M4 其他設備							27,263	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-35,000		1,662,490		1,697,490	-4,849.97	34,111	
期初基金餘額	3,190,029		3,369,140		179,111	5.61	3,335,029	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,155,029		5,031,630		1,876,601	59.48	3,369,140	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學  
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)	-35,000	1,662,490	1,697,490	-4,849.97
812 調整非現金項目		-703,697	-703,697	
8123 流動資產淨減(淨增)		-1,800	-1,800	
8124 流動負債淨增(淨減)		-701,897	-701,897	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-35,000	958,793	993,793	-2,839.41
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		133,847	133,847	
825 增加短期債務及其他負債		67,284	67,284	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		201,131	201,131	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-35,000	1,159,924	1,194,924	-3,414.07
84 期初現金及約當現金	7,656,659	8,405,900	749,241	9.79
85 期末現金及約當現金	7,621,659	9,565,824	1,944,165	25.51

備註：不影響現金之其他活動：  
增加代管資產-5,886,376元；增加應付代管資產+5,886,376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	1,037,265,086	100.00	1,030,350,833	100.00	6,914,253	0.67
流動資產	9,567,624	0.92	8,405,900	0.82	1,161,724	13.82
現金	9,565,824	0.92	8,405,900	0.82	1,159,924	13.80
銀行存款	9,565,824	0.92	8,405,900	0.82	1,159,924	13.80
銀行存款-市庫存款	5,454,703	0.53	4,588,262	0.45	866,441	18.88
銀行存款-保管款-代收專戶	1,088,907	0.10	871,468	0.08	217,439	24.95
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	294,915	0.03	281,284	0.03	13,631	4.85
銀行存款-保管款-其他	620,193	0.06	625,064	0.06	-4,871	-0.78
銀行存款-保管款-保管專戶	2,107,106	0.20	2,039,822	0.20	67,284	3.30
預付款項	1,800	0.00	0	0.00	1,800	0.00
預付費用	1,800	0.00	0	0.00	1,800	0.00
其他資產	1,027,697,462	99.08	1,021,944,933	99.18	5,752,529	0.56
什項資產	1,027,697,462	99.08	1,021,944,933	99.18	5,752,529	0.56
暫付及待結轉帳項	27,903	0.00	161,750	0.02	-133,847	-82.75
代管資產	1,027,669,559	99.07	1,021,783,183	99.17	5,886,376	0.58
代管資產-土地	894,664,212	86.25	888,679,836	86.25	5,984,376	0.67
代管資產-土地改良物	13,670,223	1.32	13,670,223	1.33	0	0.00
代管資產-房屋及設備	112,846,762	10.88	112,846,762	10.95	0	0.00
代管資產-機械及設備	2,894,344	0.28	2,894,344	0.28	0	0.00
代管資產-交通及運輸設備	582,273	0.06	582,273	0.06	0	0.00
代管資產-什項設備	3,011,745	0.29	3,109,745	0.30	-98,000	-3.15
合 計	1,037,265,086	100.00	1,030,350,833	100.00	6,914,253	0.67

註：

一臺南市東區德高國民小學  
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	1,032,233,456	99.51	1,026,981,693	99.67	5,251,763	0.51
流動負債	2,456,791	0.24	3,158,688	0.31	-701,897	-22.22
應付款項	2,456,791	0.24	3,158,688	0.31	-701,897	-22.22
應付代收款	2,031,918	0.20	1,939,566	0.19	92,352	4.76
應付費用	424,873	0.04	1,219,122	0.12	-794,249	-65.15
其他負債	1,029,776,665	99.28	1,023,823,005	99.37	5,953,660	0.58
什項負債	1,029,776,665	99.28	1,023,823,005	99.37	5,953,660	0.58
存入保證金	2,107,106	0.20	2,039,822	0.20	67,284	3.30
應付代管資產	1,027,669,559	99.07	1,021,783,183	99.17	5,886,376	0.58
基金餘額	5,031,630	0.49	3,369,140	0.33	1,662,490	49.34
基金餘額	5,031,630	0.49	3,369,140	0.33	1,662,490	49.34
基金餘額	5,031,630	0.49	3,369,140	0.33	1,662,490	49.34
累積餘額	5,031,630	0.49	3,369,140	0.33	1,662,490	49.34
合 計	1,037,265,086	100.00	1,030,350,833	100.00	6,914,253	0.67

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

## 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	82,940,000	96,797,823	13,857,823	16.71	
41 徵收及依法分配收入		50,580	50,580	0.00	
415 違規罰款收入		50,580	50,580	0.00	係108年崇德樓補強工程委託監造等逾期違約金；按實際情形核實辦理
43 勞務收入	6,000	7,000	1,000	16.67	
431 服務收入	6,000	7,000	1,000	16.67	場地租借使用及清潔費收入；按實際情形核實辦理
45 財產收入	3,000	17,381	14,381	479.37	
451 財產處分收入		14,100	14,100	0.00	標售報廢財物等收入；按實際情形核實辦理
454 利息收入	3,000	3,281	281	9.37	
46 政府撥入收入	82,899,000	96,687,172	13,788,172	16.63	
462 公庫撥款收入	82,899,000	89,210,253	6,311,253	7.61	
46Y 政府其他撥入收入		7,476,919	7,476,919	0.00	係超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小合理教師員額編制及國小兼任及代課教師鐘點費調增差額等補助款所致
4S 教學收入	28,000	26,296	-1,704	-6.09	
4S1 學雜費收入	28,000	26,296	-1,704	-6.09	
4Y 其他收入	4,000	9,394	5,394	134.85	
4YY 雜項收入	4,000	9,394	5,394	134.85	資源回收金收入；按實際情形核實辦理

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

## 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	82,975,000	95,135,333	12,160,333	14.66	
53 國民教育計畫	62,003,000	72,310,423	10,307,423	16.62	
532 國民小學教育	62,003,000	72,310,423	10,307,423	16.62	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		305,322	305,322		
1 用人費用		305,322	305,322		
11 正式員額薪資		305,322	305,322		
113 職員薪金		305,322	305,322		
					53國民教育計畫增加原因：係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小合理教師員額編制計畫及國小兼任及代課教師鐘點費調增差額等，因未及於108年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		903,850	903,850		
1 用人費用		903,850	903,850		
11 正式員額薪資		654,890	654,890		
113 職員薪金		654,890	654,890		
15 獎金		136,393	136,393		
151 考績獎金		55,175	55,175		
152 年終獎金		81,218	81,218		
16 退休及卹償金		57,572	57,572		
161 職員退休及離職金		57,572	57,572		
18 福利費		54,995	54,995		
181 分擔員工保險費		54,995	54,995		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		12,392	12,392		
1 用人費用		12,392	12,392		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,160	12,160		
124 兼職人員酬金		12,160	12,160		
18 福利費		232	232		
181 分擔員工保險費		232	232		
53210304 國小合理教師員額編制		3,313,346	3,313,346		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

## 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	%	
1 用人費用		3,313,346	3,313,346		
11 正式員額薪資		2,164,868	2,164,868		
113 職員薪金		2,164,868	2,164,868		
12 聘僱及兼職人員薪資		592,320	592,320		
124 兼職人員酬金		592,320	592,320		
15 獎金		179,729	179,729		
152 年終獎金		179,729	179,729		
16 退休及卹償金		117,604	117,604		
161 職員退休及離職金		117,604	117,604		
18 福利費		258,825	258,825		
181 分擔員工保險費		258,825	258,825		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,528,825	2,528,825		
1 用人費用		2,528,825	2,528,825		
11 正式員額薪資		1,826,224	1,826,224		
113 職員薪金		1,826,224	1,826,224		
12 聘僱及兼職人員薪資		200,320	200,320		
124 兼職人員酬金		200,320	200,320		
15 獎金		145,403	145,403		
152 年終獎金		145,403	145,403		
16 退休及卹償金		167,083	167,083		
161 職員退休及離職金		167,083	167,083		
18 福利費		189,795	189,795		
181 分擔員工保險費		189,795	189,795		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		55,980	55,980		
1 用人費用		55,980	55,980		
12 聘僱及兼職人員薪資		55,980	55,980		
124 兼職人員酬金		55,980	55,980		
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

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

## 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	%	
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		769,207	769,207		
1 用人費用		769,207	769,207		
11 正式員額薪資		638,517	638,517		
113 職員薪金		638,517	638,517		
16 退休及卹償金		40,966	40,966		
161 職員退休及離職金		40,966	40,966		
18 福利費		89,604	89,604		
181 分擔員工保險費		89,604	89,604		
19 提繳費		120	120		
191 提繳工資墊償費用		120	120		
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)		38,125	38,125		
1 用人費用		38,125	38,125		
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		25,661	25,661		
124 兼職人員酬金		25,661	25,661		
18 福利費		464	464		
181 分擔員工保險費		464	464		
53220000 各校經常門分支計 畫	62,003,000	63,422,309	1,419,309	2.29	
1 用人費用	59,793,000	61,367,363	1,574,363	2.63	
11 正式員額薪資	41,550,000	42,605,846	1,055,846	2.54	
113 職員薪金	41,137,000	42,605,846	1,468,846	3.57	
114 工員工資	413,000		-413,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	273,000	314,951	41,951	15.37	
124 兼職人員酬金	273,000	314,951	41,951	15.37	
13 超時工作報酬	151,000	183,824	32,824	21.74	
131 加班費	151,000	183,824	32,824	21.74	
15 獎金	10,002,000	10,091,925	89,925	0.90	
151 考績獎金	4,808,000	4,954,353	146,353	3.04	
152 年終獎金	5,194,000	5,137,572	-56,428	-1.09	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

## 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	%	
16 退休及卹償金	3,672,000	3,762,039	90,039	2.45	
161 職員退休及離職金	3,647,000	3,762,039	115,039	3.15	
162 工員退休及離職金	25,000		-25,000	-100.00	
18 福利費	4,145,000	4,408,778	263,778	6.36	
181 分擔員工保險費	3,693,000	3,886,342	193,342	5.24	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	452,000	516,436	64,436	14.26	
2 服務費用	1,878,000	1,762,056	-115,944	-6.17	
21 水電費	417,000	365,974	-51,026	-12.24	
212 工作場所電費	317,000	268,765	-48,235	-15.22	
214 工作場所水費	100,000	97,209	-2,791	-2.79	
22 郵電費	93,000	60,736	-32,264	-34.69	
221 郵費	8,000		-8,000	-100.00	
222 電話費	25,000	22,103	-2,897	-11.59	
224 數據通信費	60,000	38,633	-21,367	-35.61	
23 旅運費	34,000	5,290	-28,710	-84.44	
231 國內旅費	34,000	5,290	-28,710	-84.44	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	342,000	282,668	-59,332	-17.35	
252 一般房屋修護費	46,000	42,350	-3,650	-7.93	
255 機械及設備修護費	84,000	87,119	3,119	3.71	
257 雜項設備修護費	212,000	153,199	-58,801	-27.74	
27 一般服務費	899,000	938,168	39,168	4.36	
277 代理(辦)費	55,000	43,545	-11,455	-20.83	
279 外包費	90,000	97,130	7,130	7.92	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數90,000元，決算數97,130元，內容：校園割草、油漆、音響系統及監視系統維修、校舍水電維修、健康中心涼被床單清洗等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金	716,000	765,993	49,993	6.98	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716,000元，決算數765,993元，內容：臨時行政助理1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名
27F 體育活動費	38,000	31,500	-6,500	-17.11	
28 專業服務費	11,000	37,220	26,220	238.36	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

## 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	%	
282 專技人員酬金		1,600	1,600		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	23,750	15,750	196.88	
28A 電腦軟體服務費	3,000	11,870	8,870	295.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	310,000	291,890	-18,110	-5.84	
31 使用材料費	1,000		-1,000	-100.00	
312 燃料	1,000		-1,000	-100.00	
32 用品消耗	309,000	291,890	-17,110	-5.54	
321 辦公(事務)用品	118,000	179,845	61,845	52.41	
322 報章雜誌	10,000	2,880	-7,120	-71.20	
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000	18,226	14,226	355.65	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	24,091	14,091	140.91	
32Y 其他用品消耗	167,000	66,848	-100,152	-59.97	
4 租金、償債、利息及相關手續費	11,000		-11,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	11,000		-11,000	-100.00	
442 車租	11,000		-11,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
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	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
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		
53221502 特教學生助理人員		581,127	581,127		
2 服務費用		581,127	581,127		
27 一般服務費		581,127	581,127		
27D 計時與計件人員酬金		581,127	581,127		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581,127元，內容：特教學生助理人員6名



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

## 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	%	
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		28,000	28,000		
28 專業服務費		28,000	28,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		28,000	28,000		
3 材料及用品費		6,000	6,000		
32 用品消耗		6,000	6,000		
321 辦公（事務）用品		6,000	6,000		
5L 一般行政管理計畫	20,972,000	22,824,910	1,852,910	8.84	
5L1 行政管理及推展	20,972,000	22,824,910	1,852,910	8.84	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	20,972,000	22,279,485	1,307,485	6.23	
1 用人費用	20,948,000	22,249,485	1,301,485	6.21	
16 退休及卹償金	20,948,000	22,249,485	1,301,485	6.21	
161 職員退休及離職金	20,948,000	22,249,485	1,301,485	6.21	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	24,000	30,000	6,000	25.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	24,000	30,000	6,000	25.00	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	30,000	6,000	25.00	
5L100400 調整待遇及其他經 費		545,425	545,425		
1 用人費用		545,425	545,425		
18 福利費		545,425	545,425		
18Y 其他福利費		545,425	545,425		

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	62,199,249	31,190,270	10,165,598	
非理財目的之長期投資				
土地	5,158,296		34,736	(2)
土地改良物	4,002,881	2,487,005		
房屋及建築	45,352,239	23,745,746	6,655,996	(1)
機械及設備	3,304,908	1,744,245	986,549	(1)
交通及運輸設備	626,782	284,220	100,000	(1)
雜項設備	3,754,143	2,929,054	2,388,317	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：

—臺南市東區德高國民小學

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			
319,383		增加:主要係現值地價調整	1,964,396	38,890,798
			72,209	5,193,032
		增加:主要係增置108年崇德樓補強工程	1,073,904	1,443,667
10,000	(12)	增加:主要係購置數位攝影機、網路伺服器、充電車、崁入式拉門、顯示器、筆記型電腦、汗水馬達、電氣箱、空氣清淨機、單槍投影機、功能擴音機及教育局撥入電腦、網路交換器等設備；減少:主要係帆布登錄錯誤	650,033	27,188,585
		增加:主要係購置廣播控制機、電話系統等	70,748	1,887,179
309,383	(5)	增加:主要係購置步法反覆練習器、共融式遊戲場及遊具工程、飲水機、幼兒園遊戲場設施等設備；減少:主要係報廢幼兒園組合遊具	97,502	371,814
				2,806,521

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學  
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—臺南市東區德高國民小學

## 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	48	63	15	
職員	47	63	16	教師57人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係因108學年度核定普通班增加3班致增加教師5人，提高國小教師員額編制至每班1.65名4人、專任輔導教師1人、合理教師4人及增置契約教保員1人，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11月27日南市教安(一)字第1081353196號函、108年10月30日南市教課(二)字第1081246512號函、108年11月7日南市教特(一)字第1081277074號函
技工	1	0	-1	技工1人107年7月退休
合 計	48	63	15	

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6名、教保員1名教保費、臨時行政助理1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：校園割草、油漆、音響系統及監視系統維修、校舍水電維修、健康中心涼被床單清洗等勞力外包

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

## 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	41,550,000		151,000		10,002,000	3,672,000		4,145,000		59,520,000	273,000	59,793,000
正式人員	41,550,000		151,000		10,002,000	3,672,000		4,145,000		59,520,000		59,520,000
兼任人員											273,000	273,000
一般行政管理計畫						20,948,000				20,948,000		20,948,000
正式人員						20,948,000				20,948,000		20,948,000
其他人員												
合 計	41,550,000		151,000		10,002,000	24,620,000		4,145,000		80,468,000	273,000	80,741,000

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716,000元，決算數1,358,820元；279外包費：預算數90,000元，決算數97,130元

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,808,000元，決算數5,009,528元，內容：教職員工考績獎金決算人數48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，預算金額5,194,000元，決算數5,543,922元，內容：教職員工年終獎金決算人數60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—臺南市東區德高國民小學  
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
48,259,667		183,824		10,553,450	4,145,264		5,002,693	120	68,145,018	1,201,392	69,346,410
48,259,667		183,824		10,553,450	4,121,740		4,939,666	120	68,058,467		68,058,467
					23,524		63,027		86,551	1,201,392	1,287,943
					22,249,485		545,425		22,794,910		22,794,910
							545,425		545,425		545,425
					22,249,485				22,249,485		22,249,485
48,259,667		183,824		10,553,450	26,394,749		5,548,118	120	90,939,928	1,201,392	92,141,320

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

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—臺南市東區德高國民小學

## 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			82,975,000		95,135,333		12,160,333	14.66	
國民教育計畫			62,003,000		72,310,423		10,307,423	16.62	係辦理國中小輔導 教師人力運用計 畫(專任)、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)、公立幼兒園教 保費補助經費(附 設)、國小附設幼兒 園增置契約教保員 及護士補助經 費、公立幼兒園導 師費差額補助經 費(附設)、提高國小 教師員額編制至每 班1.65名、國小合 理教師員額編制計 畫及國小兼任及代 課教師鐘點費調增 差額等，因未及 於108年度編列預 算，以超支併決算 方式辦理所致
一般行政管理 計畫			20,972,000		22,824,910		1,852,910	8.84	係為統籌支撥經費

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學  
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	80,741,000	92,141,320	11,400,320	14.12
11 正式員額薪資	41,550,000	48,259,667	6,709,667	16.15
12 聘僱及兼職人員薪資	273,000	1,201,392	928,392	340.07
13 超時工作報酬	151,000	183,824	32,824	21.74
15 獎金	10,002,000	10,553,450	551,450	5.51
16 退休及卹償金	24,620,000	26,394,749	1,774,749	7.21
18 福利費	4,145,000	5,548,118	1,403,118	33.85
19 提繳費	0	120	120	0.00
2 服務費用	1,878,000	2,665,123	787,123	41.91
21 水電費	417,000	365,974	-51,026	-12.24
22 郵電費	93,000	60,736	-32,264	-34.69
23 旅運費	34,000	287,530	253,530	745.68
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	0	-10,000	-100.00
25 修理保養及保固費	342,000	282,668	-59,332	-17.35
27 一般服務費	899,000	1,530,995	631,995	70.30
28 專業服務費	11,000	65,220	54,220	492.91
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	310,000	297,890	-12,110	-3.91
31 使用材料費	1,000	0	-1,000	-100.00
32 用品消耗	309,000	297,890	-11,110	-3.60
4 租金、償債、利息及相關手續費	11,000	0	-11,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	11,000	0	-11,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,000	31,000	-4,000	-11.43
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	30,000	6,000	25.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	82,975,000	95,135,333	12,160,333	14.66

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	716,000	1,388,420	672,420	93.91	
27D 計時與計件人員酬金	716,000	1,358,820	642,820	89.78	
282 專技人員酬金		1,600	1,600		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		28,000	28,000		

主辦會計人員：王茉莉



基金主持人：陳茂盛

