

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)

臺南市東區德高國民小學編

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 11-16	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 89,500,000 元，決算數 101,214,576 元。

#### (一) 國民教育業務計畫：

108 學年度下學期，實際招收普通班 28 班，學生人數 682 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 26 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 29 班，學生人數 722 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 79,112,422 元，較本年度法定預算數 68,022,000 元，增加 11,090,422 元，計增加 16.30%，主要係因：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 109 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 22,038,154 元，較本年度法定預算數 21,354,000 元，增加 684,154 元，計增加 3.20%。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 64,000 元，較本年度法定預算數 124,000 元，減少 60,000 元，計減少 48.39%，主要係因：汰換電話系統因 108 年電話系統遭雷擊致不堪使用，已於

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

108 年另專案申請電話系統設備補助且施設完成，故不予執行本項經費。

### 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 101,011,138 元，較法定預算數 89,303,000 元，增加 11,708,138 元，計增加 13.11%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 23,688 元，較法定預算數 6,000 元，增加 17,688 元，計增加 294.80%。主要係因：場地出租收入，依實際數繳庫。
2. 財產處分收入：決算數 8,850 元，較法定預算數 0 元，增加 8,850 元。主要係因：報廢財產出售收入，依實際數繳庫。
3. 利息收入：決算數 1,969 元，較法定預算數 3,000 元，減少 1,031 元，計減少 34.37%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 92,953,006 元，較法定預算數 89,262,000 元，增加 3,691,006 元，計增加 4.14%。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。
5. 政府其他撥入收入：決算數 7,966,531 元，較法定預算數 0 元，增加 7,966,531 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、公立幼兒園教保費補助經費、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 29,102 元，較法定預算數 28,000 元，增加 1,102 元，計增加 3.94%。
7. 雜項收入：決算數 27,992 元，較法定預算數 4,000 元，增加 23,992 元，計增加 599.80%。主要係因：收回以前年度歲出。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 101,214,576 元，較法定預算數 89,500,000 元，增加 11,714,576 元，計增加 13.09%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 79,112,422 元，較法定預算數 68,022,000 元，增加 11,090,422 元，計增加 16.30%。主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用

## 臺南市地方教育發展基金

### 總 說 明

中華民國 109 年度

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 109 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 22,038,154 元，較法定預算數 21,354,000 元，增加 684,154 元，計增加 3.20%。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。
3. 建築及設備計畫：決算數 64,000 元，較法定預算數 124,000 元，減少 60,000 元，計減少 48.39%。主要係因：汰換電話系統因 108 年電話系統遭雷擊致不堪使用，已於 108 年另專案申請電話系統設備補助且施設完成，故不予執行本項經費。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 197,000 元，本年度決算短絀數 203,438 元，短絀原因：係公庫撥款收入短收及動用以前年度基金賸餘所致。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之現金流量，本期短絀 203,438 元，流動資產淨增 4,200 元，流動負債淨增 1,363,310 元，業務活動之淨現金流入 1,155,672 元。
- (二)其他活動之現金流量，減少其他資產 27,903 元，減少其他負債 910,281 元，其他活動之淨現金流出 882,378 元。
- (三)本年度現金及約當現金之淨增 273,294 元。  
期初現金及約當現金 9,565,824 元。  
期末現金及約當現金 9,839,118 元。

### 四、資產負債情況

- (一)資產決算數 946,460,967 元，較上年度決算數 1,037,265,086 元，減少 90,804,119 元，主要係因：代管資產補提以前年度折舊所致。
- (二)負債決算數 941,632,775 元，較上年度決算數 1,032,233,456 元，減少 90,600,681 元，主要係因：代管資產補提以前年度折舊致應付代管資產相對應減少所致。
- (三)基金餘額為累積餘額 4,828,192 元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

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 72,045,464 元，本年度增加決算數 9,766,166 元，減少決算數 149,959 元，累計折舊 43,798,429 元，期末餘額 37,863,242 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 13,104,000 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 12,183,000 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、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 921,000 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. 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－臺南市東區德高國民小學  
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	89,303,000	100.00	101,011,138	100.00	11,708,138	13.11	96,797,823	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	50,580	0.05
415 違規罰款收入							50,580	0.05
43 勞務收入	6,000	0.01	23,688	0.02	17,688	294.80	7,000	0.01
431 服務收入	6,000	0.01	23,688	0.02	17,688	294.80	7,000	0.01
45 財產收入	3,000	0.00	10,819	0.01	7,819	260.63	17,381	0.02
451 財產處分收入			8,850	0.01	8,850	0.00	14,100	0.01
454 利息收入	3,000	0.00	1,969	0.00	-1,031	-34.37	3,281	0.00
46 政府撥入收入	89,262,000	99.95	100,919,537	99.91	11,657,537	13.06	96,687,172	99.89
462 公庫撥款收入	89,262,000	99.95	92,953,006	92.02	3,691,006	4.14	89,210,253	92.16
46Y 政府其他撥入收入			7,966,531	7.89	7,966,531	0.00	7,476,919	7.72
4S 教學收入	28,000	0.03	29,102	0.03	1,102	3.94	26,296	0.03
4S1 學雜費收入	28,000	0.03	29,102	0.03	1,102	3.94	26,296	0.03
4Y 其他收入	4,000	0.00	27,992	0.03	23,992	599.80	9,394	0.01
4YY 雜項收入	4,000	0.00	27,992	0.03	23,992	599.80	9,394	0.01
5 基金用途	89,500,000	100.00	101,214,576	100.00	11,714,576	13.09	95,135,333	100.00
53 國民教育計畫	68,022,000	76.00	79,112,422	78.16	11,090,422	16.30	72,310,423	76.01
532 國民小學教育	68,022,000	76.00	79,112,422	78.16	11,090,422	16.30	72,310,423	76.01
5L 一般行政管理計畫	21,354,000	23.86	22,038,154	21.77	684,154	3.20	22,824,910	23.99
5L1 行政管理及推展	21,354,000	23.86	22,038,154	21.77	684,154	3.20	22,824,910	23.99
5M 建築及設備計畫	124,000	0.14	64,000	0.06	-60,000	-48.39		
5M3 交通及運輸設備	60,000	0.07			-60,000	-100.00		
5M4 其他設備	64,000	0.07	64,000	0.06				
本期賸餘(短絀-)	-197,000		-203,438		-6,438	3.27	1,662,490	
期初基金餘額	3,334,140		5,031,630		1,697,490	50.91	3,369,140	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,137,140		4,828,192		1,691,052	53.90	5,031,630	

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

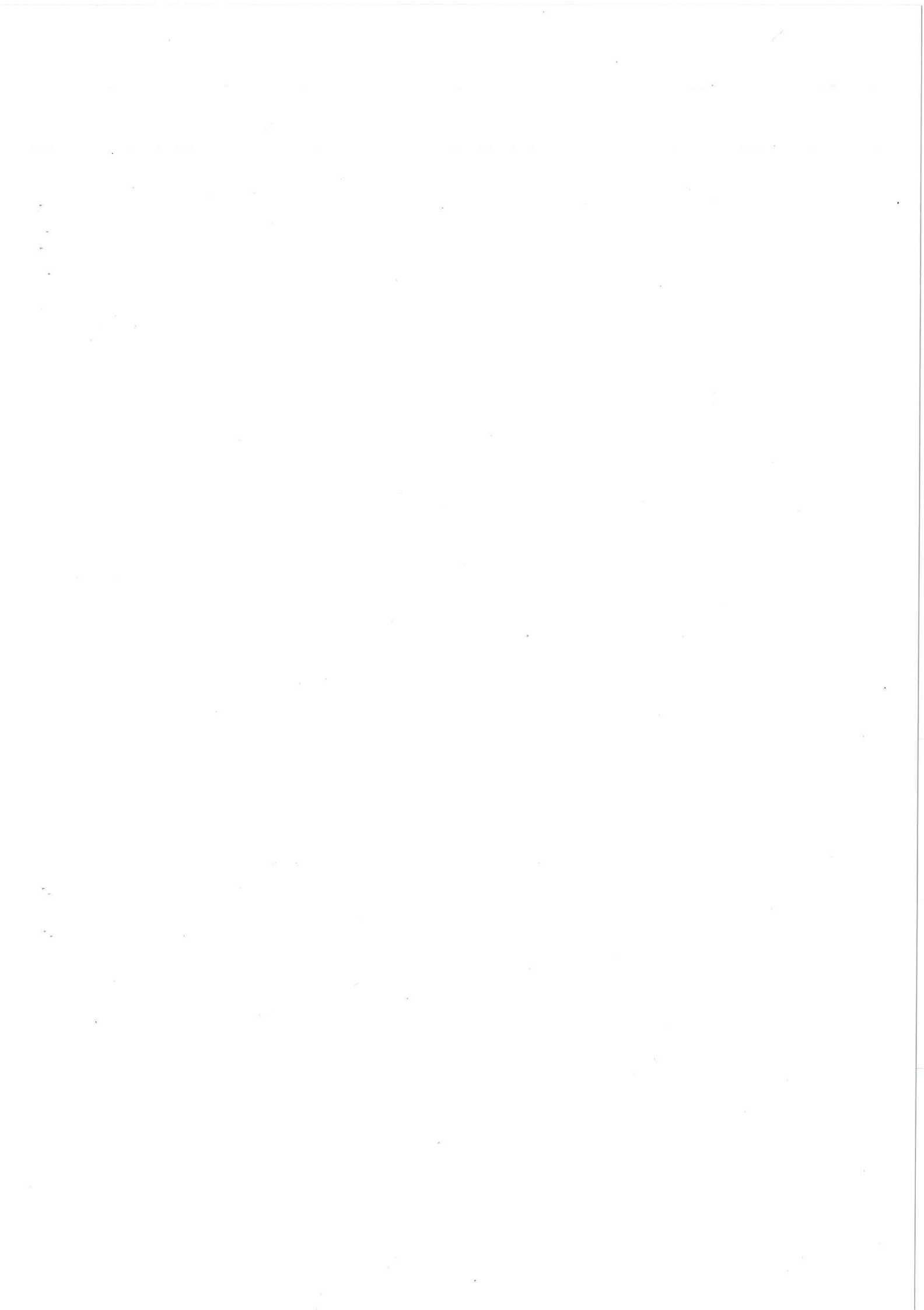
單位：新臺幣元

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)	-197,000	-203,438	-6,438	3.27
812 調整非現金項目		1,359,110	1,359,110	
8123 流動資產淨減(淨增)		-4,200	-4,200	
8124 流動負債淨增(淨減)		1,363,310	1,363,310	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-197,000	1,155,672	1,352,672	-686.64
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		27,903	27,903	
8241 減少其他資產		27,903	27,903	
82D 減少短期債務及其他負債		-910,281	-910,281	
82D2 減少其他負債		-910,281	-910,281	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-882,378	-882,378	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-197,000	273,294	470,294	-238.73
84 期初現金及約當現金	8,370,900	9,565,824	1,194,924	14.27
85 期末現金及約當現金	8,173,900	9,839,118	1,665,218	20.37

備註：不影響現金之其他活動：

減少代管資產+91,053,710元;減少應付代管資產-91,053,710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	946,460,967	100.00	1,037,265,086	100.00	-90,804,119	-8.75
流動資產	9,845,118	1.04	9,567,624	0.92	277,494	2.90
現金	9,839,118	1.04	9,565,824	0.92	273,294	2.86
銀行存款	9,839,118	1.04	9,565,824	0.92	273,294	2.86
銀行存款-市庫存款	5,647,209	0.60	5,454,703	0.53	192,506	3.53
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,036,786	0.22	1,088,907	0.10	947,879	87.05
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	343,636	0.04	294,915	0.03	48,721	16.52
銀行存款-保管款-其他	614,662	0.06	620,193	0.06	-5,531	-0.89
銀行存款-保管款-保管款專戶	1,196,825	0.13	2,107,106	0.20	-910,281	-43.20
預付款項	6,000	0.00	1,800	0.00	4,200	233.33
預付費用	6,000	0.00	1,800	0.00	4,200	233.33
其他資產	936,615,849	98.96	1,027,697,462	99.08	-91,081,613	-8.86
什項資產	936,615,849	98.96	1,027,697,462	99.08	-91,081,613	-8.86
暫付及待結轉帳項	0	0.00	27,903	0.00	-27,903	-100.00
代管資產	936,615,849	98.96	1,027,669,559	99.07	-91,053,710	-8.86
代管資產-土地	894,695,604	94.53	894,664,212	86.25	31,392	0.00
代管資產-土地改良物	298,431	0.03	13,670,223	1.32	-13,371,792	-97.82
代管資產-房屋及設備	41,565,998	4.39	112,846,762	10.88	-71,280,764	-63.17
代管資產-機械及設備	21,660	0.00	2,894,344	0.28	-2,872,684	-99.25
代管資產-交通及運輸設備	5,823	0.00	582,273	0.06	-576,450	-99.00
代管資產-什項設備	28,333	0.00	3,011,745	0.29	-2,983,412	-99.06
合 計	946,460,967	100.00	1,037,265,086	100.00	-90,804,119	-8.75

註：

—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	941,632,775	99.49	1,032,233,456	99.51	-90,600,681	-8.78
流動負債	3,820,101	0.40	2,456,791	0.24	1,363,310	55.49
應付款項	3,820,101	0.40	2,456,791	0.24	1,363,310	55.49
應付代收款	2,995,084	0.32	2,031,918	0.20	963,166	47.40
應付費用	825,017	0.09	424,873	0.04	400,144	94.18
其他負債	937,812,674	99.09	1,029,776,665	99.28	-91,963,991	-8.93
什項負債	937,812,674	99.09	1,029,776,665	99.28	-91,963,991	-8.93
存入保證金	1,196,825	0.13	2,107,106	0.20	-910,281	-43.20
應付代管資產	936,615,849	98.96	1,027,669,559	99.07	-91,053,710	-8.86
基金餘額	4,828,192	0.51	5,031,630	0.49	-203,438	-4.04
基金餘額	4,828,192	0.51	5,031,630	0.49	-203,438	-4.04
基金餘額	4,828,192	0.51	5,031,630	0.49	-203,438	-4.04
累積餘額	4,828,192	0.51	5,031,630	0.49	-203,438	-4.04
合 計	946,460,967	100.00	1,037,265,086	100.00	-90,804,119	-8.75

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 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	89,303,000	101,011,138	11,708,138	13.11	
43 勞務收入	6,000	23,688	17,688	294.80	
431 服務收入	6,000	23,688	17,688	294.80	係場地出租收入，依實際數繳庫
45 財產收入	3,000	10,819	7,819	260.63	
451 財產處分收入		8,850	8,850	0.00	係報廢財產出售收入，依實際數繳庫
454 利息收入	3,000	1,969	-1,031	-34.37	係公庫利息收入，依實際數繳庫
46 政府撥入收入	89,262,000	100,919,537	11,657,537	13.06	
462 公庫撥款收入	89,262,000	92,953,006	3,691,006	4.14	
46Y 政府其他撥入收入		7,966,531	7,966,531	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	28,000	29,102	1,102	3.94	
4S1 學雜費收入	28,000	29,102	1,102	3.94	
4Y 其他收入	4,000	27,992	23,992	599.80	
4YY 雜項收入	4,000	27,992	23,992	599.80	係收回101年至108年特教教師特殊教育職務加給及資源回收收入，依實際數繳庫

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 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	89,500,000	101,214,576	11,714,576	13.09	
53 國民教育計畫	68,022,000	79,112,422	11,090,422	16.30	
532 國民小學教育	68,022,000	79,112,422	11,090,422	16.30	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		333,585	333,585		
1 用人費用		333,585	333,585		
11 正式員額薪資		333,585	333,585		
113 職員薪金		333,585	333,585		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		940,607	940,607		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109年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致
1 用人費用		940,607	940,607		
11 正式員額薪資		683,350	683,350		
113 職員薪金		683,350	683,350		
15 獎金		142,188	142,188		
151 考績獎金		59,425	59,425		
152 年終獎金		82,763	82,763		
16 退休及卹償金		59,497	59,497		
161 職員退休及離職金		59,497	59,497		
18 福利費		55,572	55,572		
181 分擔員工保險費		55,572	55,572		
53210304 國小合理教師員額編制		3,026,500	3,026,500		
1 用人費用		3,026,500	3,026,500		
11 正式員額薪資		1,923,659	1,923,659		
113 職員薪金		1,923,659	1,923,659		
12 聘僱及兼職人員薪資		629,440	629,440		
124 兼職人員酬金		629,440	629,440		
15 獎金		132,188	132,188		

## 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 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	%	
152 年終獎金		132,188	132,188		
16 退休及卹償金		112,369	112,369		
161 職員退休及離職金		112,369	112,369		
18 福利費		228,844	228,844		
181 分擔員工保險費		228,844	228,844		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		3,150,783	3,150,783		
1 用人費用		3,150,783	3,150,783		
11 正式員額薪資		2,268,641	2,268,641		
113 職員薪金		2,268,641	2,268,641		
12 聘僱及兼職人員薪資		174,080	174,080		
124 兼職人員酬金		174,080	174,080		
15 獎金		296,680	296,680		
152 年終獎金		296,680	296,680		
16 退休及卹償金		200,438	200,438		
161 職員退休及離職金		200,438	200,438		
18 福利費		210,944	210,944		
181 分擔員工保險費		210,944	210,944		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		63,900	63,900		
1 用人費用		63,900	63,900		
12 聘僱及兼職人員薪資		63,900	63,900		
124 兼職人員酬金		63,900	63,900		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		10,800	10,800		
1 用人費用		10,800	10,800		
11 正式員額薪資		10,800	10,800		
113 職員薪金		10,800	10,800		
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		1,111,360	1,111,360		
1 用人費用		1,109,894	1,109,894		
11 正式員額薪資		913,321	913,321		
113 職員薪金		913,321	913,321		
15 獎金		61,211	61,211		
152 年終獎金		61,211	61,211		
16 退休及卹償金		40,830	40,830		
161 職員退休及離職金		40,830	40,830		
18 福利費		94,409	94,409		

## 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 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	%	
181 分擔員工保險費		93,909	93,909		
183 傷病醫藥費		500	500		
19 提繳費		123	123		
191 提繳工資墊償費用		123	123		
2 服務費用		1,466	1,466		
27 一般服務費		1,466	1,466		
27F 體育活動費		1,466	1,466		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		48,000	48,000		
1 用人費用		48,000	48,000		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		64,829	64,829		
1 用人費用		64,829	64,829		
11 正式員額薪資		11,999	11,999		
113 職員薪金		11,999	11,999		
12 聘僱及兼職人員薪資		51,914	51,914		
124 兼職人員酬金		51,914	51,914		
18 福利費		916	916		
181 分擔員工保險費		916	916		
53220000 各校經常門分支計 畫	68,022,000	69,498,897	1,476,897	2.17	
1 用人費用	65,291,000	66,992,245	1,701,245	2.61	
11 正式員額薪資	45,244,000	45,961,299	717,299	1.59	
113 職員薪金	45,244,000	45,961,299	717,299	1.59	
12 聘僱及兼職人員薪資	383,000	518,513	135,513	35.38	
122 約僱職員薪金		1,005	1,005		
124 兼職人員酬金	383,000	517,508	134,508	35.12	
13 超時工作報酬	379,000	405,704	26,704	7.05	
131 加班費	379,000	405,704	26,704	7.05	
15 獎金	10,952,000	11,277,889	325,889	2.98	
151 考績獎金	5,296,000	5,527,756	231,756	4.38	
152 年終獎金	5,656,000	5,750,133	94,133	1.66	
16 退休及卹償金	4,000,000	4,063,792	63,792	1.59	
161 職員退休及離職金	4,000,000	4,063,792	63,792	1.59	
18 福利費	4,333,000	4,765,048	432,048	9.97	
181 分擔員工保險費	3,905,000	4,287,519	382,519	9.80	

## 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 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	%	
183 傷病醫藥費		26,000	26,000		
18Y 其他福利費	428,000	451,529	23,529	5.50	
2 服務費用	2,399,000	2,154,317	-244,683	-10.20	
21 水電費	450,000	377,558	-72,442	-16.10	
212 工作場所電費	350,000	301,305	-48,695	-13.91	
214 工作場所水費	100,000	76,253	-23,747	-23.75	
22 郵電費	93,000	61,658	-31,342	-33.70	
221 郵費	8,000	6,000	-2,000	-25.00	
222 電話費	25,000	19,259	-5,741	-22.96	
224 數據通信費	60,000	36,399	-23,601	-39.34	
23 旅運費	316,000	296,735	-19,265	-6.10	
231 國內旅費	34,000	14,735	-19,265	-56.66	
235 貨物運費	282,000	282,000			
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	381,000	234,982	-146,018	-38.32	
252 一般房屋修護費	53,000	2,520	-50,480	-95.25	
255 機械及設備修護費	91,000	155,920	64,920	71.34	
257 雜項設備修護費	237,000	76,542	-160,458	-67.70	
27 一般服務費	1,066,000	1,081,327	15,327	1.44	
277 代理(辦)費	21,000	21,465	465	2.21	
279 外包費	180,000	196,010	16,010	8.89	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數180,000元，決算數196,010元，內容：校園割草、油漆、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	823,000	830,192	7,192	0.87	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823,000元，決算數830,192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	42,000	33,660	-8,340	-19.86	
28 專業服務費	11,000	32,050	21,050	191.36	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	22,850	14,850	185.63	
28A 電腦軟體服務費	3,000	9,200	6,200	206.67	
29 公共關係費	72,000	70,007	-1,993	-2.77	
291 公共關係費	72,000	70,007	-1,993	-2.77	



## 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 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	%	
3 材料及用品費	310,000	333,035	23,035	7.43	
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	333,035	24,035	7.78	
321 辦公(事務)用品	111,000	230,818	119,818	107.94	
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	25,882	21,882	547.05	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	29,729	19,729	197.29	
32Y 其他用品消耗	174,000	43,726	-130,274	-74.87	
4 租金、償債、利息及相關手續費	11,000	18,000	7,000	63.64	
44 交通及運輸設備租金	11,000	18,000	7,000	63.64	
442 車租	11,000	18,000	7,000	63.64	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
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	
53221502 特教學生助理人員		844,161	844,161		
2 服務費用		844,161	844,161		
27 一般服務費		844,161	844,161		
27D 計時與計件人員酬金		844,161	844,161		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844,161元，內容：特教學生助理人員5名
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		16,000	16,000		
28 專業服務費		16,000	16,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000		
3 材料及用品費		3,000	3,000		
32 用品消耗		3,000	3,000		
325 服裝		3,000	3,000		

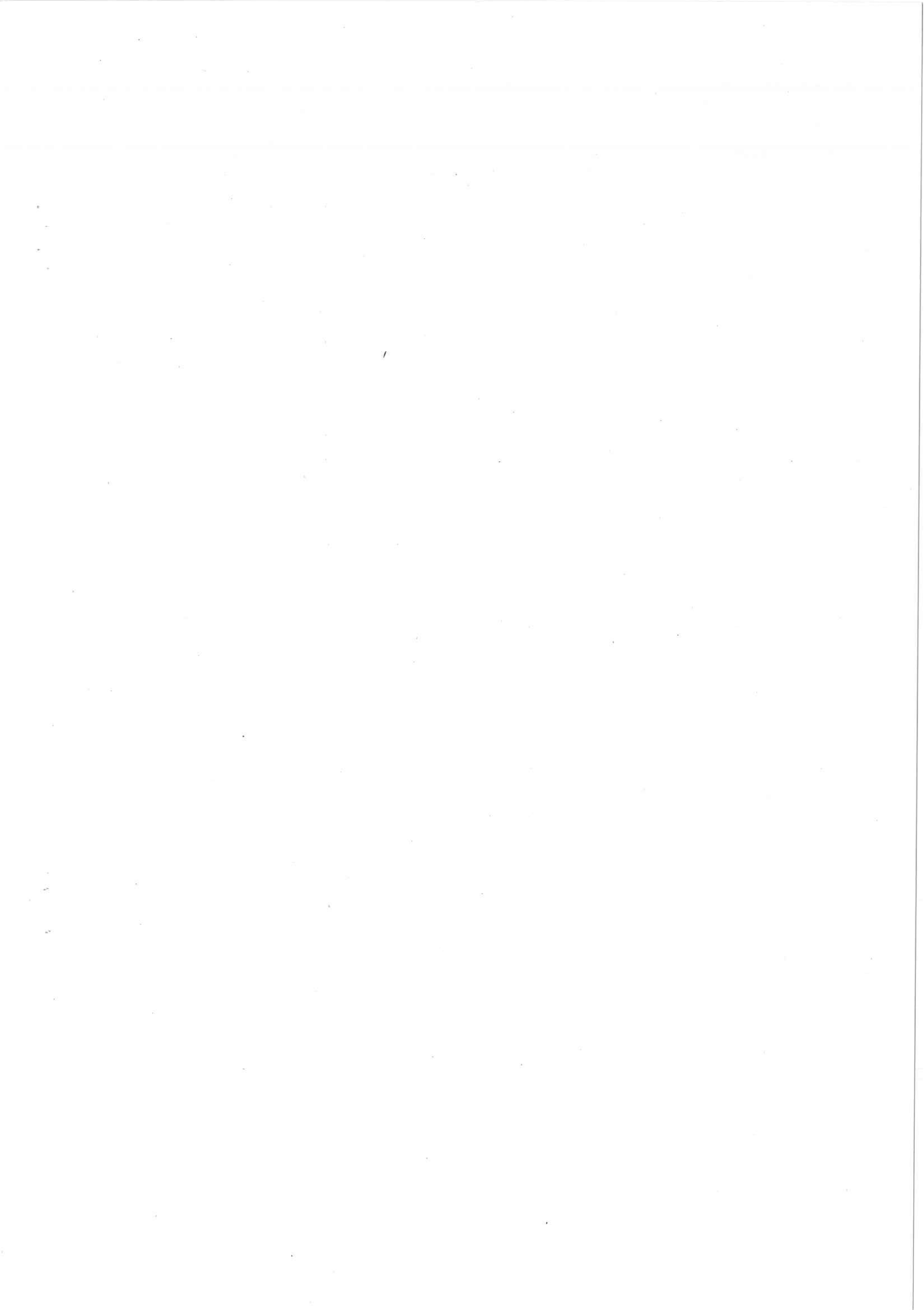
## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 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	%	
5L 一般行政管理計畫	21,354,000	22,038,154	684,154	3.20	
5L1 行政管理及推展	21,354,000	22,038,154	684,154	3.20	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	21,354,000	21,117,789	-236,211	-1.11	
1 用人費用	21,324,000	21,093,789	-230,211	-1.08	
16 退休及卹償金	21,324,000	21,093,789	-230,211	-1.08	
161 職員退休及離職金	21,324,000	21,093,789	-230,211	-1.08	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		920,365	920,365		
1 用人費用		920,365	920,365		
18 福利費		920,365	920,365		
18Y 其他福利費		920,365	920,365		
5M 建築及設備計畫	124,000	64,000	-60,000	-48.39	
5M3 交通及運輸設備	60,000		-60,000	-100.00	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	60,000		-60,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000		-60,000	-100.00	
51 購建固定資產	60,000		-60,000	-100.00	
515 購置交通及運輸設備	60,000		-60,000	-100.00	5M建築及設備計畫減少原因：係汰換電話系統因108年電話系統遭雷擊致不堪使用，已於108年另專案申請電話系統設備補助且施設完成，故不予執行本項經費
5M4 其他設備	64,000	64,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	64,000	64,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	64,000	64,000			
51 購建固定資產	64,000	64,000			
514 購置機械及設備	64,000	64,000			



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
<b>資產</b>	72,045,464	33,154,666	124,000
非理財目的之長期投資			
土地	5,193,032		
土地改良物	4,002,881	2,559,214	
房屋及建築	52,008,235	24,819,650	
機械及設備	4,281,457	2,394,278	64,000
交通及運輸設備	726,782	354,968	60,000
雜項設備	5,833,077	3,026,556	
購建中固定資產			
電腦軟體			
權利			
遞耗資產			
其他			

註：(一)資產主要增減原因如下：

- 1.土地增加原因:係因土地現值地價調整。
  - 2.土地改良物增加原因:係因增加圍牆。
  - 3.房屋及建築增加原因:係因教育局補助本校D棟及E棟大樓補強工程等。
  - 4.機械及設備增加原因:係因教育局撥入嵌入式拉門大黑板及液晶顯示器等；減少原因：係因財產報廢。
  - 5.交通及運輸設備增加原因：係因教育局補助電話系統。
  - 6.雜項設備增加原因:係因增加羽球發球機等；減少原因：係因財產報廢。
- (二)珍貴動產、不動產：無。

一臺南市東區德高國民小學  
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		
9,766,166		149,959	10,643,763	37,863,242
156,312				5,349,344
95,500			76,150	1,463,017
8,403,786			9,377,627	26,214,744
895,641		127,459	479,897	2,175,464
72,000			79,506	364,308
142,927		22,500	630,583	2,296,365

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：

—臺南市東區德高國民小學  
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		64,000			64,000	64,000		
機械及設備		64,000			64,000	64,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		60,000			60,000		-60,000	
交通及運輸設備		60,000			60,000		-60,000	
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		124,000			124,000	64,000	-60,000	



## 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 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	53	63	10	教師58人，公務人員3，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係因增加教保員1名、廚工1名、合理教師員額4名、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4名、專任輔導教師1名，核准文號109年10月29日南市教特(一)字第1091251697號 函；109年10月29日南市教特(一)字第1091251697號函；109年11月2日南市教課(二)字第1091311012號 函；109年11月24日南市教課(二)字第1091362854號函；核准文號109年11月9日南市教安(一)字第1091291288號函
職員	53	63	10	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	53	64	11	

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5名、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 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	45,244,000		379,000		10,952,000	4,000,000		4,333,000		64,908,000	383,000	65,291,000
正式人員	45,244,000		379,000		10,952,000	4,000,000		4,333,000		64,908,000		64,908,000
聘僱人員												
兼任人員											383,000	383,000
一般行政管理計畫						21,324,000				21,324,000		21,324,000
正式人員						21,324,000				21,324,000		21,324,000
其他人員												
合 計	45,244,000		379,000		10,952,000	25,324,000		4,333,000		86,232,000	383,000	86,615,000

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823,000元，決算數1,674,353元；279外包費：預算數180,000元，決算數196,010元

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數5,296,000元，決算數5,587,181元，內容：教職員工考績獎金決算人數50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5,656,000元，決算數6,322,975元，內容：教職員工年終獎金決算人數67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 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
52,154,654	1,005	405,704		11,910,156	4,476,926		5,355,733	123	74,304,301	1,436,842	75,741,143
52,154,654		405,704		11,910,156	4,455,160		5,303,807	123	74,229,604		74,229,604
	1,005				21,766		51,926		73,692	1,436,842	1,510,534
					21,093,789		920,365		22,014,154		22,014,154
							920,365		920,365		920,365
					21,093,789				21,093,789		21,093,789
52,154,654	1,005	405,704		11,910,156	25,570,715		6,276,098	123	96,318,455	1,436,842	97,755,297

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 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			89,500,000		101,214,576		11,714,576	13.09	
國民教育計畫			68,022,000		79,112,422		11,090,422	16.30	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109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			21,354,000		22,038,154		684,154	3.20	
建築及設備計 畫			124,000		64,000		-60,000	-48.39	因108年電話系統遭 雷擊致不堪使 用，已於108年另專 案申請電話系統設 備補助且施設完 成，不予執行本項 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	86,615,000	97,755,297	11,140,297	12.86
11 正式員額薪資	45,244,000	52,154,654	6,910,654	15.27
12 聘僱及兼職人員薪資	383,000	1,437,847	1,054,847	275.42
13 超時工作報酬	379,000	405,704	26,704	7.05
15 獎金	10,952,000	11,910,156	958,156	8.75
16 退休及卹償金	25,324,000	25,570,715	246,715	0.97
18 福利費	4,333,000	6,276,098	1,943,098	44.84
19 提繳費	0	123	123	0.00
2 服務費用	2,399,000	3,015,944	616,944	25.72
21 水電費	450,000	377,558	-72,442	-16.10
22 郵電費	93,000	61,658	-31,342	-33.70
23 旅運費	316,000	296,735	-19,265	-6.10
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	381,000	234,982	-146,018	-38.32
27 一般服務費	1,066,000	1,926,954	860,954	80.76
28 專業服務費	11,000	48,050	37,050	336.82
29 公共關係費	72,000	70,007	-1,993	-2.77
3 材料及用品費	310,000	336,035	26,035	8.40
31 使用材料費	1,000	0	-1,000	-100.00
32 用品消耗	309,000	336,035	27,035	8.75
4 租金、償債、利息及相關手續費	11,000	18,000	7,000	63.64
44 交通及運輸設備租金	11,000	18,000	7,000	63.64
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	124,000	64,000	-60,000	-48.39
51 購建固定資產	124,000	64,000	-60,000	-48.39
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,000	25,000	-16,000	-39.02
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	24,000	-6,000	-20.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	89,500,000	101,214,576	11,714,576	13.09

## 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 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	72,000	70,007	-1,993	-2.77	
291 公共關係費	72,000	70,007	-1,993	-2.77	
統計所需項目	823,000	1,690,353	867,353	105.39	
27D 計時與計件人員酬金	823,000	1,674,353	851,353	103.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000		

主辦會計人員：程涵湄



基金主持人：劉裕承

