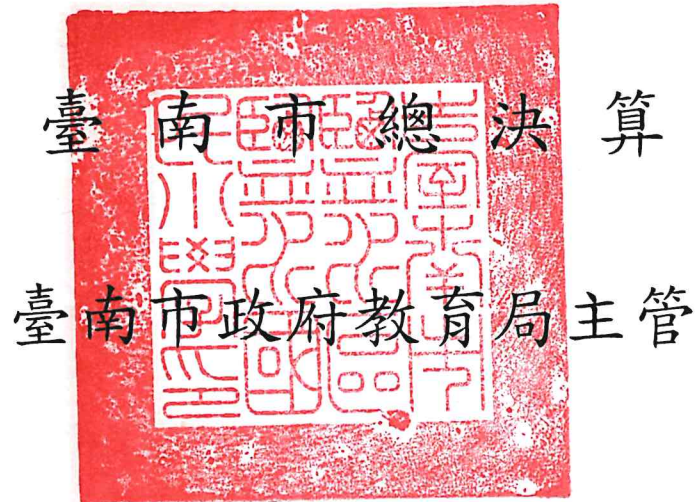


中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日)



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)

臺南市鹽水區鹽水國民小學編

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 7-8	頁
丙、附屬表		
1、基金來源明細表	第 9	頁
2、基金用途明細表	第 10-16	頁
3、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 17-18	頁
4、長期負債變動表	第 19-20	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第 21	頁
6、員工人數彙計表	第 22	頁
7、用人費用彙計表	第 23-24	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 25	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26	頁
10、各項費用彙計表	第 27	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第 28	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 95,151,000 元，決算數 102,732,222 元。

(一)國民教育業務計畫：

108 學年度下學期，實際招收普通班 21 班，學生人數 494 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 82 人；補校 3 班，學生人數 15 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 20 班，學生人數 467 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 79 人；補校 3 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 82,812,164 元，較本年度法定預算數 76,065,000 元，增加 6,747,164 元，計增加 8.87%。

(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 19,899,758 元，較本年度法定預算數 19,036,000 元，增加 863,758 元，計增加 4.54%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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 20,300 元，較本年度法定預算數 50,000 元，減少 29,700 元，計減少 59.40%，主要係因：暫緩汰換冷氣機等辦公室設備所致。

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 103,029,501 元，較法定預算數 95,060,000 元，增加 7,969,501 元，計增加 8.38%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 7,800 元，較法定預算數 0 元，增加 7,800 元。主

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

要係因：幼兒園戶外遊樂器材及安全地墊更新與修繕財物採購案逾期違約金覈實辦理繳庫。

2. 服務收入：決算數 90,900 元，較法定預算數 75,000 元，增加 15,900 元，計增加 21.20%。主要係因：場地使用費收入覈實辦理繳庫。
3. 財產處分收入：決算數 8,370 元，較法定預算數 0 元，增加 8,370 元。主要係因：變賣報廢財物收入覈實辦理繳庫。
4. 利息收入：決算數 1,649 元，較法定預算數 3,000 元，減少 1,351 元，計減少 45.03%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 95,993,602 元，較法定預算數 94,889,000 元，增加 1,104,602 元，計增加 1.16%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數 6,830,455 元，較法定預算數 0 元，增加 6,830,455 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)等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數 92,237 元，較法定預算數 81,000 元，增加 11,237 元，計增加 13.87%。主要係因：幼兒園學雜費收入覈實辦理繳庫。
8. 雜項收入：決算數 4,488 元，較法定預算數 12,000 元，減少 7,512 元，計減少 62.60%。主要係因：資源回收收入不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 102,732,222 元，較法定預算數 95,151,000 元，增加 7,581,222 元，計增加 7.97%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 82,812,164 元，較法定預算數 76,065,000 元，增加 6,747,164 元，計增加 8.87%。
2. 一般行政管理計畫：決算數 19,899,758 元，較法定預算數 19,036,000 元，增加 863,758 元，計增加 4.54%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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 20,300 元，較法定預算數 50,000 元，減少 29,700 元，計減少 59.40%。主要係因：暫緩汰換冷氣機等辦公室設備所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 91,000 元，本年度決算賸餘數 297,279 元，賸餘原因：公庫撥款收入增加所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 109 年度

三、現金流量結果

- (一)業務活動之現金流量，本期賸餘 297,279 元，流動資產淨增 19,236 元，流動負債淨增 2,232,301 元，業務活動之淨現金流入 2,510,344 元。
- (二)其他活動之現金流量，減少其他資產 523,087 元，增加其他負債 64,279 元，其他活動之淨現金流入 587,366 元。
- (三)本年度現金及約當現金之淨增 3,097,710 元。
期初現金及約當現金 10,669,362 元。
期末現金及約當現金 13,767,072 元。

四、資產負債情況

- (一)資產決算數 544,786,824 元，較上年度決算數 611,271,329 元，減少 66,484,505 元，增減主要係因：代管資產提列折舊及報廢財產所致。
- (二)負債決算數 541,129,352 元，較上年度決算數 607,911,136 元，減少 66,781,784 元，增減主要係因：應付代管資產提列折舊及報廢財產所致。
- (三)基金餘額為累積餘額 3,657,472 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 22,253,186 元，本年度增加決算數 2,641,558 元，減少決算數 14,000 元，累計折舊 18,088,779 元，期末餘額 6,791,965 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 10,139,000 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 9,274,000 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、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 865,000 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
總 說 明
中華民國 109 年度

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—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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	95,060,000	100.00	103,029,501	100.00	7,969,501	8.38	106,003,552	100.00
41 徵收及依法分配收入			7,800	0.01	7,800	0.00	180,920	0.17
415 違規罰款收入			7,800	0.01	7,800	0.00	180,920	0.17
43 勞務收入	75,000	0.08	90,900	0.09	15,900	21.20	86,358	0.08
431 服務收入	75,000	0.08	90,900	0.09	15,900	21.20	86,358	0.08
45 財產收入	3,000	0.00	10,019	0.01	7,019	233.97	7,573	0.01
451 財產處分收入			8,370	0.01	8,370	0.00	5,100	0.00
454 利息收入	3,000	0.00	1,649	0.00	-1,351	-45.03	2,473	0.00
46 政府撥入收入	94,889,000	99.82	102,824,057	99.80	7,935,057	8.36	105,611,196	99.63
462 公庫撥款收入	94,889,000	99.82	95,993,602	93.17	1,104,602	1.16	98,704,495	93.11
46Y 政府其他撥入收入			6,830,455	6.63	6,830,455	0.00	6,906,701	6.52
4S 教學收入	81,000	0.09	92,237	0.09	11,237	13.87	78,260	0.07
4S1 學雜費收入	81,000	0.09	92,237	0.09	11,237	13.87	78,260	0.07
4Y 其他收入	12,000	0.01	4,488	0.00	-7,512	-62.60	39,245	0.04
4YY 雜項收入	12,000	0.01	4,488	0.00	-7,512	-62.60	39,245	0.04
5 基金用途	95,151,000	100.00	102,732,222	100.00	7,581,222	7.97	104,283,710	100.00
53 國民教育計畫	76,065,000	79.94	82,812,164	80.61	6,747,164	8.87	83,030,044	79.62
532 國民小學教育	76,065,000	79.94	82,812,164	80.61	6,747,164	8.87	83,030,044	79.62
5L 一般行政管理計畫	19,036,000	20.01	19,899,758	19.37	863,758	4.54	21,183,681	20.31
5L1 行政管理及推展	19,036,000	20.01	19,899,758	19.37	863,758	4.54	21,183,681	20.31
5M 建築及設備計畫	50,000	0.05	20,300	0.02	-29,700	-59.40	69,985	0.07
5M3 交通及運輸設備							14,000	0.01
5M4 其他設備	50,000	0.05	20,300	0.02	-29,700	-59.40	55,985	0.05
本期賸餘(短絀-)	-91,000		297,279		388,279	-426.68	1,719,842	
期初基金餘額	1,402,351		3,360,193		1,957,842	139.61	1,640,351	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,311,351		3,657,472		2,346,121	178.91	3,360,193	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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)	-91,000	297,279	388,279	-426.68
812 調整非現金項目		2,213,065	2,213,065	
8123 流動資產淨減(淨增)		-19,236	-19,236	
8124 流動負債淨增(淨減)		2,232,301	2,232,301	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-91,000	2,510,344	2,601,344	-2,858.62
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		523,087	523,087	
8241 減少其他資產		523,087	523,087	
825 增加短期債務及其他負債		64,279	64,279	
8252 增加其他負債		64,279	64,279	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		587,366	587,366	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-91,000	3,097,710	3,188,710	-3,504.08
84 期初現金及約當現金	12,018,095	10,669,362	-1,348,733	-11.22
85 期末現金及約當現金	11,927,095	13,767,072	1,839,977	15.43

備註：不影響現金之其他活動：
減少代管資產+69,078,364元；減少應付代管資產-69,078,364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	544,786,824	100.00	611,271,329	100.00	-66,484,505	-10.88
流動資產	13,789,285	2.53	10,672,339	1.75	3,116,946	29.21
現金	13,767,072	2.53	10,669,362	1.75	3,097,710	29.03
銀行存款	13,767,072	2.53	10,669,362	1.75	3,097,710	29.03
銀行存款-市庫存款	4,980,560	0.91	3,856,553	0.63	1,124,007	29.15
銀行存款-保管款-代收專戶	5,980,589	1.10	4,316,061	0.71	1,664,528	38.57
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	320,149	0.06	355,518	0.06	-35,369	-9.95
銀行存款-保管款-午餐專戶	1,640,010	0.30	1,254,533	0.21	385,477	30.73
銀行存款-保管款-其他	415,849	0.08	521,061	0.09	-105,212	-20.19
銀行存款-保管款-保管專戶	429,915	0.08	365,636	0.06	64,279	17.58
預付款項	22,213	0.00	2,977	0.00	19,236	646.15
預付費用	22,213	0.00	2,977	0.00	19,236	646.15
其他資產	530,997,539	97.47	600,598,990	98.25	-69,601,451	-11.59
什項資產	530,997,539	97.47	600,598,990	98.25	-69,601,451	-11.59
暫付及待結轉帳項	28,299	0.01	551,386	0.09	-523,087	-94.87
代管資產	530,969,240	97.46	600,047,604	98.16	-69,078,364	-11.51
代管資產-土地	512,185,862	94.02	512,185,862	83.79	0	0.00
代管資產-土地改良物	79,149	0.01	7,386,877	1.21	-7,307,728	-98.93
代管資產-房屋及設備	18,643,485	3.42	74,431,909	12.18	-55,788,424	-74.95
代管資產-機械及設備	15,596	0.00	1,529,407	0.25	-1,513,811	-98.98
代管資產-交通及運輸設備	3,613	0.00	361,275	0.06	-357,662	-99.00
代管資產-什項設備	41,535	0.01	4,152,274	0.68	-4,110,739	-99.00
合 計	544,786,824	100.00	611,271,329	100.00	-66,484,505	-10.88

信託代理與保證資產 930,000

保證品 930,000

註：

臺南市鹽水區鹽水國民小學
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	541,129,352	99.33	607,911,136	99.45	-66,781,784	-10.99
流動負債	9,730,197	1.79	7,497,896	1.23	2,232,301	29.77
應付款項	9,730,197	1.79	7,497,896	1.23	2,232,301	29.77
應付代收款	8,384,896	1.54	6,998,559	1.14	1,386,337	19.81
應付費用	1,345,301	0.25	499,337	0.08	845,964	169.42
其他負債	531,399,155	97.54	600,413,240	98.22	-69,014,085	-11.49
什項負債	531,399,155	97.54	600,413,240	98.22	-69,014,085	-11.49
存入保證金	429,915	0.08	365,636	0.06	64,279	17.58
應付代管資產	530,969,240	97.46	600,047,604	98.16	-69,078,364	-11.51
基金餘額	3,657,472	0.67	3,360,193	0.55	297,279	8.85
基金餘額	3,657,472	0.67	3,360,193	0.55	297,279	8.85
基金餘額	3,657,472	0.67	3,360,193	0.55	297,279	8.85
累積餘額	3,657,472	0.67	3,360,193	0.55	297,279	8.85
合 計	544,786,824	100.00	611,271,329	100.00	-66,484,505	-10.88
信託代理與保證負債	930,000					
應付保證品	930,000					

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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	95,060,000	103,029,501	7,969,501	8.38	
41 徵收及依法分配收入		7,800	7,800	0.00	
415 違規罰款收入		7,800	7,800	0.00	幼兒園戶外遊樂器材及安全地墊更新與修繕財物採購案逾期違約金覈實辦理繳庫
43 勞務收入	75,000	90,900	15,900	21.20	
431 服務收入	75,000	90,900	15,900	21.20	場地使用費覈實辦理繳庫
45 財產收入	3,000	10,019	7,019	233.97	
451 財產處分收入		8,370	8,370	0.00	變賣報廢財物收入覈實辦理繳庫
454 利息收入	3,000	1,649	-1,351	-45.03	各專戶利息收入不如預期所致
46 政府撥入收入	94,889,000	102,824,057	7,935,057	8.36	
462 公庫撥款收入	94,889,000	95,993,602	1,104,602	1.16	
46Y 政府其他撥入收入		6,830,455	6,830,455	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致
4S 教學收入	81,000	92,237	11,237	13.87	
4S1 學雜費收入	81,000	92,237	11,237	13.87	幼兒園學雜費收入覈實辦理繳庫
4Y 其他收入	12,000	4,488	-7,512	-62.60	
4YY 雜項收入	12,000	4,488	-7,512	-62.60	資源回收物收入覈實辦理繳庫

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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	95,151,000	102,732,222	7,581,222	7.97	
53 國民教育計畫	76,065,000	82,812,164	6,747,164	8.87	
532 國民小學教育	76,065,000	82,812,164	6,747,164	8.87	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		242,658	242,658		
1 用人費用		242,658	242,658		
11 正式員額薪資		242,658	242,658		
113 職員薪金		242,658	242,658		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		937,989	937,989		
1 用人費用		937,989	937,989		
11 正式員額薪資		663,880	663,880		
113 職員薪金		663,880	663,880		
15 獎金		159,880	159,880		
151 考績獎金		64,570	64,570		
152 年終獎金		95,310	95,310		
16 退休及卹償金		57,893	57,893		
161 職員退休及離職金		57,893	57,893		
18 福利費		56,336	56,336		
181 分擔員工保險費		56,336	56,336		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,308	24,308		
1 用人費用		24,308	24,308		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,308	24,308		
124 兼職人員酬金		24,308	24,308		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		869,819	869,819		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		869,819	869,819		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		869,819	869,819		
743 獎勵費用		869,819	869,819		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		166,208	166,208		
2 服務費用		166,208	166,208		
27 一般服務費		166,208	166,208		
27D 計時與計件人員酬金		166,208	166,208		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166,208元，內容：充實行政人力1名

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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	%	
53210304 國小合理教師員額 編制		2,526,924	2,526,924		
1 用人費用		2,526,924	2,526,924		
11 正式員額薪資		1,637,514	1,637,514		
113 職員薪金		1,637,514	1,637,514		
12 聘僱及兼職人員薪資		316,160	316,160		
124 兼職人員酬金		316,160	316,160		
15 獎金		240,283	240,283		
152 年終獎金		240,283	240,283		
16 退休及卹償金		106,799	106,799		
161 職員退休及離職金		106,799	106,799		
18 福利費		226,168	226,168		
181 分擔員工保險費		226,168	226,168		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,750,991	2,750,991		
1 用人費用		2,750,991	2,750,991		
11 正式員額薪資		1,948,847	1,948,847		
113 職員薪金		1,948,847	1,948,847		
12 聘僱及兼職人員薪資		177,697	177,697		
124 兼職人員酬金		177,697	177,697		
15 獎金		267,826	267,826		
152 年終獎金		267,826	267,826		
16 退休及卹償金		171,766	171,766		
161 職員退休及離職金		171,766	171,766		
18 福利費		184,855	184,855		
181 分擔員工保險費		184,855	184,855		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		108,060	108,060		
1 用人費用		108,060	108,060		
12 聘僱及兼職人員薪資		108,060	108,060		
124 兼職人員酬金		108,060	108,060		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		9,570	9,570		
1 用人費用		9,570	9,570		
11 正式員額薪資		9,570	9,570		
113 職員薪金		9,570	9,570		
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		946,102	946,102		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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	%	
1 用人費用		946,102	946,102		
11 正式員額薪資		778,503	778,503		
113 職員薪金		778,503	778,503		
15 獎金		56,376	56,376		
152 年終獎金		56,376	56,376		
16 退休及卹償金		31,236	31,236		
161 職員退休及離職金		31,236	31,236		
18 福利費		79,857	79,857		
181 分擔員工保險費		79,857	79,857		
19 提繳費		130	130		
191 提繳工資墊償費用		130	130		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		134,904	134,904		
1 用人費用		134,904	134,904		
11 正式員額薪資		134,904	134,904		
113 職員薪金		134,904	134,904		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		146,490	146,490		
1 用人費用		146,490	146,490		
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		89,358	89,358		
124 兼職人員酬金		89,358	89,358		
18 福利費		2,132	2,132		
181 分擔員工保險費		2,132	2,132		
53220000 各校經常門分支計 畫	76,065,000	73,684,245	-2,380,755	-3.13	
1 用人費用	73,780,000	71,552,457	-2,227,543	-3.02	
11 正式員額薪資	50,178,000	47,778,038	-2,399,962	-4.78	
113 職員薪金	49,795,000	47,395,298	-2,399,702	-4.82	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：係因減班員額編制減少致用 人費用減少所致
114 員工工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,482,000	2,173,357	691,357	46.65	
122 約僱職員薪金	419,000	424,153	5,153	1.23	
124 兼職人員酬金	1,063,000	1,749,204	686,204	64.55	
13 超時工作報酬	390,000	389,825	-175	-0.04	
131 加班費	390,000	389,825	-175	-0.04	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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	%	
15 獎金	12,280,000	11,946,559	-333,441	-2.72	
151 考績獎金	5,947,000	5,915,733	-31,267	-0.53	
152 年終獎金	6,333,000	6,030,826	-302,174	-4.77	
16 退休及卹償金	4,519,000	4,279,763	-239,237	-5.29	
161 職員退休及離職金	4,496,000	4,255,787	-240,213	-5.34	
162 工員退休及離職金	23,000	23,976	976	4.24	
18 福利費	4,931,000	4,984,711	53,711	1.09	
181 分擔員工保險費	4,423,000	4,502,854	79,854	1.81	
18Y 其他福利費	508,000	481,857	-26,143	-5.15	
19 提繳費		204	204		
191 提繳工資墊償費用		204	204		
2 服務費用	1,825,000	1,692,492	-132,508	-7.26	
21 水電費	483,000	454,952	-28,048	-5.81	
212 工作場所電費	396,000	352,496	-43,504	-10.99	
214 工作場所水費	87,000	102,456	15,456	17.77	
22 郵電費	101,000	148,139	47,139	46.67	
221 郵費	3,000	3,083	83	2.77	
222 電話費	80,000	133,036	53,036	66.30	
224 數據通信費	18,000	12,020	-5,980	-33.22	
23 旅運費	62,000	48,455	-13,545	-21.85	
231 國內旅費	62,000	48,455	-13,545	-21.85	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	44,500	40,500	1,012.50	
241 印刷及裝訂費	4,000	44,500	40,500	1,012.50	
25 修理保養及保固費	240,000	120,753	-119,247	-49.69	
252 一般房屋修護費	79,000	26,880	-52,120	-65.97	
254 其他建築修護費		4,000	4,000		
255 機械及設備修護費	64,000	12,625	-51,375	-80.27	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	35,557	25,557	255.57	
257 雜項設備修護費	87,000	41,691	-45,309	-52.08	
27 一般服務費	802,000	739,603	-62,397	-7.78	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		510	510		
277 代理(辦)費	49,000	41,072	-7,928	-16.18	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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	%	
279 外包費	477,000	427,368	-49,632	-10.41	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數376,000元(不含機械保全101,000元)，決算數381,000元(不含機械保全46,368元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金	230,000	224,434	-5,566	-2.42	
27F 體育活動費	46,000	46,219	219	0.48	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230,000元，決算數224,434元，內容：臨時僱工2名
28 專業服務費	61,000	64,090	3,090	5.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	23,690	13,690	136.90	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	15,600	7,600	95.00	
289 試務甄選費	43,000	24,800	-18,200	-42.33	
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	377,000	394,676	17,676	4.69	
31 使用材料費	5,000	1,774	-3,226	-64.52	
312 燃料	5,000	1,774	-3,226	-64.52	
32 用品消耗	372,000	392,902	20,902	5.62	
321 辦公(事務)用品	229,000	305,711	76,711	33.50	
322 報章雜誌	8,000	7,200	-800	-10.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	54,000	58,452	4,452	8.24	
326 食品	5,000	18,826	13,826	276.52	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	2,713	-17,287	-86.44	
32Y 其他用品消耗	56,000		-56,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	75,000	39,800	-35,200	-46.93	
43 機器租金	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
432 機械及設備租金	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
44 交通及運輸設備租金	3,000		-3,000	-100.00	
442 車租	3,000		-3,000	-100.00	
45 雜項設備租金	62,000	30,800	-31,200	-50.32	
451 雜項設備租金	62,000	30,800	-31,200	-50.32	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	300	-700	-70.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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	%	
66 規費	1,000	300	-700	-70.00	
661 行政規費與強制費	1,000	300	-700	-70.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	4,520	-2,480	-35.43	
71 會費	7,000	4,520	-2,480	-35.43	
712 學術團體會費	4,000	1,520	-2,480	-62.00	
713 職業團體會費	3,000	3,000			
53221502 特教學生助理人員		237,896	237,896		
2 服務費用		237,896	237,896		
27 一般服務費		237,896	237,896		
27D 計時與計件人員酬金		237,896	237,896		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237,896元，內容：特教學生助理人員2名
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		17,000	17,000		
28 專業服務費		17,000	17,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		9,000	9,000		
2 服務費用		9,000	9,000		
27 一般服務費		9,000	9,000		
279 外包費		9,000	9,000		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數9,000元，內容：校園安全及維護人力服務經費
5L 一般行政管理計畫	19,036,000	19,899,758	863,758	4.54	
5L1 行政管理及推展	19,036,000	19,899,758	863,758	4.54	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	19,036,000	19,021,188	-14,812	-0.08	
1 用人費用	19,024,000	19,009,188	-14,812	-0.08	
16 退休及卹償金	19,024,000	19,009,188	-14,812	-0.08	
161 職員退休及離職金	19,024,000	19,009,188	-14,812	-0.08	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	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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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	%	
5L100400 調整待遇及其他經費		878,570	878,570		
1 用人費用		878,570	878,570		
16 退休及卹償金		242,420	242,420		
162 工員退休及離職金		242,420	242,420		
18 福利費		636,150	636,150		
18Y 其他福利費		636,150	636,150		
5M 建築及設備計畫	50,000	20,300	-29,700	-59.40	
5M4 其他設備	50,000	20,300	-29,700	-59.40	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	50,000	20,300	-29,700	-59.40	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	20,300	-29,700	-59.40	
51 購建固定資產	50,000	20,300	-29,700	-59.40	
515 購置交通及運輸設備		20,300	20,300		
516 購置雜項設備	50,000		-50,000	-100.00	5M建築及設備計畫減少原因：暫緩汰換冷氣機等辦公室設備所致

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
資產	22,253,186	15,590,498	50,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	504,000	411,432	
房屋及建築	8,163,435	6,985,550	
機械及設備	5,806,757	3,520,391	
交通及運輸設備	1,039,980	657,491	21,000
雜項設備	6,739,014	4,015,634	29,000
購建中固定資產			
電腦軟體			
權利			
遞耗資產			
其他			

註：一、資產增減原因如下：

- 1.房屋及建築:主要增加原因為老舊門窗更新工程等。
 - 2.機械及設備:主要增加原因為購置空氣清淨機等；主要減少原因為報廢數位照相機等。
 - 3.交通及運輸設備:主要增加原因為購置監視器主機等。
 - 4.雜項設備:主要增加原因為購置羽球柱、大低音笛管等。
- 二、經管珍貴動產：無；經管珍貴不動產總額：房屋及建築100,000元。

臺南市鹽水區鹽水國民小學
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		
2,641,558		14,000	2,498,281	6,791,965
			3,036	89,532
1,748,862			1,186,884	1,739,863
737,489		14,000	678,257	2,331,598
20,300			92,027	310,762
134,907			538,077	2,320,210

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：

臺南市鹽水區鹽水國民小學

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—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備				21,000	21,000	20,300	-700	
交通及運輸設備				21,000	21,000	20,300	-700	
購建中固定資產								
雜項設備		50,000		-21,000	29,000		-29,000	
雜項設備		50,000		-21,000	29,000		-29,000	
購建中固定資產								
合 計		50,000			50,000	20,300	-29,700	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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	58	65	7	教師56人，公務人員5人，教保員1人，幼兒園廚工1人。差異原因：係增加提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3人、國小合理教師員額編制教師4人，核准文號：109年11月24日南市教課(二)字第1091362854號函、109年11月2日南市教課(二)字第1091311012號函
職員	56	63	7	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	58	65	7	

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2名、充實行政人力1名、臨時僱工2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學

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	50,178,000	419,000	390,000		12,280,000	4,519,000		4,931,000		72,717,000	1,063,000	73,780,000
正式人員	50,178,000		390,000		12,219,000	4,494,000		4,862,000		72,143,000		72,143,000
聘僱人員		419,000			61,000	25,000		69,000		574,000		574,000
兼任人員											1,063,000	1,063,000
一般行政管理計畫						19,024,000				19,024,000		19,024,000
正式人員												
其他人員						19,024,000				19,024,000		19,024,000
合 計	50,178,000	419,000	390,000		12,280,000	23,543,000		4,931,000		91,741,000	1,063,000	92,804,000

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230,000元，決算數628,538元；279外包費：預算數376,000元(不含機械保全101,000元)，決算數390,000元(不含機械保全46,368元)。

2、各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數5,947,000元，決算數5,980,303元，內容：教職員工考績獎金決算人數55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6,333,000元，決算數6,690,621元，內容：教職員工年終獎金決算人數71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—臺南市鹽水區鹽水國民小學

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
53,248,914	424,153	389,825		12,670,924	4,647,457		5,534,059	334	76,915,666	2,464,787	79,380,453
53,248,914		389,825		12,587,325	4,549,587		5,297,893	226	76,073,770		76,073,770
	424,153			52,374	26,158		82,686	108	585,479		585,479
				31,225	71,712		153,480		256,417	2,464,787	2,721,204
					19,251,608		636,150		19,887,758		19,887,758
					242,420		636,150		878,570		878,570
					19,009,188				19,009,188		19,009,188
53,248,914	424,153	389,825		12,670,924	23,899,065		6,170,209	334	96,803,424	2,464,787	99,268,211

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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—臺南市鹽水區鹽水國民小學

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			95,151,000		102,732,222		7,581,222	7.97	
國民教育計畫			76,065,000		82,812,164		6,747,164	8.87	
一般行政管理 計畫			19,036,000		19,899,758		863,758	4.54	係為統籌支撥經費
建築及設備計 畫			50,000		20,300		-29,700	-59.40	暫緩汰換冷氣機等 辦公室設備所致

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學
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	92,804,000	99,268,211	6,464,211	6.97
11 正式員額薪資	50,178,000	53,248,914	3,070,914	6.12
12 聘僱及兼職人員薪資	1,482,000	2,888,940	1,406,940	94.94
13 超時工作報酬	390,000	389,825	-175	-0.04
15 獎金	12,280,000	12,670,924	390,924	3.18
16 退休及卹償金	23,543,000	23,899,065	356,065	1.51
18 福利費	4,931,000	6,170,209	1,239,209	25.13
19 提繳費	0	334	334	0.00
2 服務費用	1,825,000	2,122,596	297,596	16.31
21 水電費	483,000	454,952	-28,048	-5.81
22 郵電費	101,000	148,139	47,139	46.67
23 旅運費	62,000	48,455	-13,545	-21.85
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	44,500	40,500	1,012.50
25 修理保養及保固費	240,000	120,753	-119,247	-49.69
27 一般服務費	802,000	1,152,707	350,707	43.73
28 專業服務費	61,000	81,090	20,090	32.93
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	377,000	394,676	17,676	4.69
31 使用材料費	5,000	1,774	-3,226	-64.52
32 用品消耗	372,000	392,902	20,902	5.62
4 租金、償債、利息及相關手續費	75,000	39,800	-35,200	-46.93
43 機器租金	10,000	9,000	-1,000	-10.00
44 交通及運輸設備租金	3,000	0	-3,000	-100.00
45 雜項設備租金	62,000	30,800	-31,200	-50.32
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	20,300	-29,700	-59.40
51 購建固定資產	50,000	20,300	-29,700	-59.40
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	300	-700	-70.00
66 規費	1,000	300	-700	-70.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	886,339	867,339	4,564.94
71 會費	7,000	4,520	-2,480	-35.43
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	881,819	869,819	7,248.49
合 計	95,151,000	102,732,222	7,581,222	7.97


臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區鹽水國民小學

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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	240,000	669,228	429,228	178.85	
27D 計時與計件人員酬金	230,000	628,538	398,538	173.28	特教學生助理人員薪資等以超支併決算方式辦理
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	40,690	30,690	306.90	

主辦會計人員：王美羚 

基金主持人：王惠足 