

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)

臺南市鹽水區文昌國民小學編



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 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 10-14	頁
3、資本資產及長期負債增減情形表 .....	第 15-18	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表 .....	第 19	頁
5、員工人數彙計表 .....	第 20	頁
6、用人費用彙計表 .....	第 21-22	頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 .....	第 23	頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表 .....	第 24	頁
9、各項費用彙計表 .....	第 25	頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表 .....	第 26	頁



臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 108 年度

3. 利息收入：決算數 575 元，較法定預算數 1,000 元，減少 425 元，計減少 42.50%。  
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 23,661,210 元，較法定預算數 21,835,000 元，增加 1,826,210 元，計增加 8.36%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 1,864,597 元，較法定預算數 0 元，增加 1,864,597 元。主要係因：超收教育局之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)、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 20,718 元，較法定預算數 27,000 元，減少 6,282 元，計減少 23.27%。主要係因：幼兒園學童招收人數較少，致雜費收入不如預期。
7. 雜項收入：決算數 1,301 元，較法定預算數 3,000 元，減少 1,699 元，計減少 56.63%。主要係因：資源回收收入覈實收入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 25,402,131 元，較法定預算數 21,928,000 元，增加 3,474,131 元，計增加 15.84%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 21,192,555 元，較法定預算數 18,701,000 元，增加 2,491,555 元，計增加 13.32%。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。
2. 一般行政管理計畫：決算數 4,209,576 元，較法定預算數 3,227,000 元，增加 982,576 元，計增加 30.45%。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 62,000 元，本年度決算賸餘數 162,488 元，賸餘原因：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 162,488 元，流動負債淨增 699,320 元，業務活動之淨現金流入 861,808 元。

(二)其他活動之現金流量，增加短期債務及其他負債 32,000 元，其他活動之淨現金

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 21,928,000 元，決算數 25,402,131 元。

(一)國民教育業務計畫：

107 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 52 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 25 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 59 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 18 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 21,192,555 元，較本年度法定預算數 18,701,000 元，增加 2,491,555 元，計增加 13.32%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

(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 4,209,576 元，較本年度法定預算數 3,227,000 元，增加 982,576 元，計增加 30.45%。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 25,564,619 元，較法定預算數 21,866,000 元，增加 3,698,619 元，計增加 16.91%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 13,750 元，較法定預算數 0 元，增加 13,750 元。主要係因：廠商逾期罰款收入繳庫。
2. 財產處分收入：決算數 2,468 元，較法定預算數 0 元，增加 2,468 元。主要係因：廢售物資變賣收入繳庫。

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 108 年度

流入 32,000 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增 893,808 元。

期初現金及約當現金 2,295,603 元。

期末現金及約當現金 3,189,411 元。

### 四、資產負債情況

(一)資產總額為 32,375,631 元，包括：流動資產 3,189,411 元、其他資產 29,186,220 元。

(二)負債總額為 31,648,830 元，包括：流動負債 2,471,610 元、其他負債 29,177,220 元。

(三)基金餘額為累積餘額 726,801 元。

### 五、資本資產及長期負債概況

(一)資產：取得成本 5,702,714 元，本年度增加 3,020,306 元(包括土地改良物 457,454 元、機械及設備 446,510 元、交通及運輸設備 38,000 元、雜項設備 2,078,342 元)，減少 950,112 元(雜項設備 950,112 元)，累計折舊 3,964,034 元，期末餘額 3,808,874 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 3,712,000 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 2,582,000 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 1,130,000 元，因未及於 108 年度編列預算，經臺南市政府 108

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 108 年度

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—臺南市鹽水區文昌國民小學

## 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	21,866,000	100.00	25,564,619	100.00	3,698,619	16.91	24,239,003	100.00
41 徵收及依法分配收入			13,750	0.05	13,750	0.00		
415 違規罰款收入			13,750	0.05	13,750	0.00		
45 財產收入	1,000	0.00	3,043	0.01	2,043	204.30	4,462	0.02
451 財產處分收入			2,468	0.01	2,468	0.00	3,915	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	575	0.00	-425	-42.50	547	0.00
46 政府撥入收入	21,835,000	99.86	25,525,807	99.85	3,690,807	16.90	24,208,899	99.88
462 公庫撥款收入	21,835,000	99.86	23,661,210	92.55	1,826,210	8.36	22,404,441	92.43
46Y 政府其他撥入收入			1,864,597	7.29	1,864,597	0.00	1,804,458	7.44
4S 教學收入	27,000	0.12	20,718	0.08	-6,282	-23.27	23,391	0.10
4S1 學雜費收入	27,000	0.12	20,718	0.08	-6,282	-23.27	23,391	0.10
4Y 其他收入	3,000	0.01	1,301	0.01	-1,699	-56.63	2,251	0.01
4YY 雜項收入	3,000	0.01	1,301	0.01	-1,699	-56.63	2,251	0.01
5 基金用途	21,928,000	100.00	25,402,131	100.00	3,474,131	15.84	24,091,221	100.00
53 國民教育計畫	18,701,000	85.28	21,192,555	83.43	2,491,555	13.32	20,072,374	83.32
532 國民小學教育	18,701,000	85.28	21,192,555	83.43	2,491,555	13.32	20,072,374	83.32
5L 一般行政管理計畫	3,227,000	14.72	4,209,576	16.57	982,576	30.45	4,018,847	16.68
5L1 行政管理及推展	3,227,000	14.72	4,209,576	16.57	982,576	30.45	4,018,847	16.68
本期賸餘(短絀)	-62,000		162,488		224,488	-362.08	147,782	
期初基金餘額	350,531		564,313		213,782	60.99	416,531	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	288,531		726,801		438,270	151.90	564,313	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

**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)	-62,000	162,488	224,488	-362.08
812 調整非現金項目		699,320	699,320	
8124 流動負債淨增(淨減)		699,320	699,320	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-62,000	861,808	923,808	-1,490.01
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		32,000	32,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		32,000	32,000	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-62,000	893,808	955,808	-1,541.63
84 期初現金及約當現金	2,235,920	2,295,603	59,683	2.67
85 期末現金及約當現金	2,173,920	3,189,411	1,015,491	46.71

備註：不影響現金之其他活動：  
減少代管資產+549,027元；減少應付代管資產-549,027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	32,375,631	100.00	32,030,850	100.00	344,781	1.08
流動資產	3,189,411	9.85	2,295,603	7.17	893,808	38.94
現金	3,189,411	9.85	2,295,603	7.17	893,808	38.94
銀行存款	3,189,411	9.85	2,295,603	7.17	893,808	38.94
銀行存款-市庫存款	1,005,880	3.11	867,482	2.71	138,398	15.95
銀行存款-保管款-代收款專戶	1,843,152	5.69	1,090,010	3.40	753,142	69.09
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	49,927	0.15	49,902	0.16	25	0.05
銀行存款-保管款-午餐專戶	82,643	0.26	110,284	0.34	-27,641	-25.06
銀行存款-保管款-其他	166,809	0.52	168,925	0.53	-2,116	-1.25
銀行存款-保管款-保管款專戶	41,000	0.13	9,000	0.03	32,000	355.56
其他資產	29,186,220	90.15	29,735,247	92.83	-549,027	-1.85
什項資產	29,186,220	90.15	29,735,247	92.83	-549,027	-1.85
暫付及待結轉帳項	50,000	0.15	50,000	0.16	0	0.00
代管資產	29,136,220	89.99	29,685,247	92.68	-549,027	-1.85
代管資產-土地	12,557,325	38.79	12,557,325	39.20	0	0.00
代管資產-土地改良物	2,432,940	7.51	2,432,940	7.60	0	0.00
代管資產-房屋及設備	12,106,500	37.39	12,106,500	37.80	0	0.00
代管資產-機械及設備	975,517	3.01	1,329,777	4.15	-354,260	-26.64
代管資產-交通及運輸設備	105,800	0.33	105,800	0.33	0	0.00
代管資產-什項設備	958,138	2.96	1,152,905	3.60	-194,767	-16.89
合 計	32,375,631	100.00	32,030,850	100.00	344,781	1.08

註：

臺南市鹽水區文昌國民小學  
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	31,648,830	97.76	31,466,537	98.24	182,293	0.58
流動負債	2,471,610	7.63	1,772,290	5.53	699,320	39.46
應付款項	2,471,610	7.63	1,772,290	5.53	699,320	39.46
應付代收款	2,192,531	6.77	1,469,121	4.59	723,410	49.24
應付費用	279,079	0.86	303,169	0.95	-24,090	-7.95
其他負債	29,177,220	90.12	29,694,247	92.71	-517,027	-1.74
什項負債	29,177,220	90.12	29,694,247	92.71	-517,027	-1.74
存入保證金	41,000	0.13	9,000	0.03	32,000	355.56
應付代管資產	29,136,220	89.99	29,685,247	92.68	-549,027	-1.85
基金餘額	726,801	2.24	564,313	1.76	162,488	28.79
基金餘額	726,801	2.24	564,313	1.76	162,488	28.79
基金餘額	726,801	2.24	564,313	1.76	162,488	28.79
累積餘額	726,801	2.24	564,313	1.76	162,488	28.79
合 計	32,375,631	100.00	32,030,850	100.00	344,781	1.08

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學  
**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	21,866,000	25,564,619	3,698,619	16.91	
41 徵收及依法分配收入		13,750	13,750	0.00	
415 違規罰款收入		13,750	13,750	0.00	係廠商逾期罰款收入。
45 財產收入	1,000	3,043	2,043	204.30	
451 財產處分收入		2,468	2,468	0.00	係廢售物資變賣收入繳庫。
454 利息收入	1,000	575	-425	-42.50	係公庫存款利息收入短收不如預期。
46 政府撥入收入	21,835,000	25,525,807	3,690,807	16.90	
462 公庫撥款收入	21,835,000	23,661,210	1,826,210	8.36	
46Y 政府其他撥入收入		1,864,597	1,864,597	0.00	係收調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)補助款等。
4S 教學收入	27,000	20,718	-6,282	-23.27	
4S1 學雜費收入	27,000	20,718	-6,282	-23.27	係幼兒園雜費收入覈實收入所致。
4Y 其他收入	3,000	1,301	-1,699	-56.63	
4YY 雜項收入	3,000	1,301	-1,699	-56.63	係資源回收收入覈實收入所致。

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

## 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	21,928,000	25,402,131	3,474,131	15.84	
53 國民教育計畫	18,701,000	21,192,555	2,491,555	13.32	
532 國民小學教育	18,701,000	21,192,555	2,491,555	13.32	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,097	70,097		
1 用人費用		70,097	70,097		
11 正式員額薪資		70,097	70,097		
113 職員薪金		70,097	70,097		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,907	24,907		
1 用人費用		24,907	24,907		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,430	24,430		
124 兼職人員酬金		24,430	24,430		
18 福利費		477	477		
181 分擔員工保險費		477	477		
53210304 國小合理教師員額編制		532,853	532,853		
1 用人費用		532,853	532,853		
11 正式員額薪資		434,481	434,481		
113 職員薪金		434,481	434,481		
15 獎金		17,365	17,365		
152 年終獎金		17,365	17,365		
16 退休及卹償金		26,461	26,461		
161 職員退休及離職金		26,461	26,461		
18 福利費		54,546	54,546		
181 分擔員工保險費		54,546	54,546		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		883,365	883,365		
1 用人費用		883,365	883,365		
11 正式員額薪資		683,350	683,350		
113 職員薪金		683,350	683,350		
15 獎金		82,763	82,763		
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		57,755	57,755		
181 分擔員工保險費		57,755	57,755		

53國民教育計畫增加原因:係增列調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併案計畫所致，以超支併決算方式辦理。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

## 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		79,020	79,020		
1 用人費用		79,020	79,020		
12 聘僱及兼職人員薪資		79,020	79,020		
124 兼職人員酬金		79,020	79,020		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		7,870	7,870		
2 服務費用		7,870	7,870		
27 一般服務費		7,870	7,870		
27D 計時與計件人員酬金		7,870	7,870		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7,870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		744,111	744,111		
1 用人費用		744,111	744,111		
11 正式員額薪資		609,082	609,082		
113 職員薪金		609,082	609,082		
13 超時工作報酬		5,250	5,250		
131 加班費		5,250	5,250		
16 退休及卹償金		40,779	40,779		
161 職員退休及離職金		40,779	40,779		
18 福利費		88,946	88,946		
181 分擔員工保險費		88,946	88,946		
19 提繳費		54	54		
191 提繳工資墊償費用		54	54		
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		
53220000 各校經常門分支計畫	18,701,000	18,630,212	-70,788	-0.38	
1 用人費用	18,059,000	18,059,000			
11 正式員額薪資	12,765,000	12,376,192	-388,808	-3.05	
113 職員薪金	12,382,000	11,993,452	-388,548	-3.14	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	83,000	336,596	253,596	305.54	
124 兼職人員酬金	83,000	336,596	253,596	305.54	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

## 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	%	
13 超時工作報酬	57,000		-57,000	-100.00	
131 加班費	57,000		-57,000	-100.00	
15 獎金	2,705,000	2,963,080	258,080	9.54	
151 考績獎金	1,170,000	1,466,385	296,385	25.33	
152 年終獎金	1,535,000	1,496,695	-38,305	-2.50	
16 退休及卹償金	1,115,000	1,104,685	-10,315	-0.93	
161 職員退休及離職金	1,092,000	1,081,717	-10,283	-0.94	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	1,334,000	1,278,447	-55,553	-4.16	
181 分擔員工保險費	1,144,000	1,152,447	8,447	0.74	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	190,000	120,000	-70,000	-36.84	
2 服務費用	529,000	461,403	-67,597	-12.78	
21 水電費	140,000	89,364	-50,636	-36.17	
212 工作場所電費	128,000	73,159	-54,841	-42.84	
214 工作場所水費	12,000	16,205	4,205	35.04	
22 郵電費	41,000	40,185	-815	-1.99	
221 郵費	8,000	7,260	-740	-9.25	
222 電話費	30,000	30,380	380	1.27	
224 數據通信費	3,000	2,545	-455	-15.17	
23 旅運費	34,000	19,484	-14,516	-42.69	
231 國內旅費	34,000	19,484	-14,516	-42.69	
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	36,433	15,433	73.49	
241 印刷及裝訂費	21,000	36,433	15,433	73.49	
25 修理保養及保固費	175,000	170,265	-4,735	-2.71	
252 一般房屋修護費	101,000	32,540	-68,460	-67.78	
255 機械及設備修護費	24,000	48,425	24,425	101.77	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	43,630	33,630	336.30	
257 雜項設備修護費	40,000	45,670	5,670	14.18	
27 一般服務費	64,000	47,872	-16,128	-25.20	
277 代理(辦)費	26,000	23,720	-2,280	-8.77	
279 外包費	25,000	11,592	-13,408	-53.63	279外包費:機械保全。
27F 體育活動費	13,000	12,560	-440	-3.38	
28 專業服務費	6,000	9,800	3,800	63.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	6,600	600	10.00	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

## 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	%	
288 委託考選訓練費		3,200	3,200		
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	112,000	108,569	-3,431	-3.06	
31 使用材料費		721	721		
312 燃料		721	721		
32 用品消耗	112,000	107,848	-4,152	-3.71	
321 辦公(事務)用品	71,000	60,871	-10,129	-14.27	
322 報章雜誌	3,000	1,800	-1,200	-40.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	34,279	24,279	242.79	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	6,033	5,033	503.30	
32Y 其他用品消耗	27,000	4,865	-22,135	-81.98	
6 稅捐及規費(強制費)		240	240		
66 規費		240	240		
661 行政規費與強制費		240	240		
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			
53221205 午餐運送車資-市預算		141,120	141,120		
2 服務費用		141,120	141,120		
23 旅運費		141,120	141,120		
235 貨物運費		141,120	141,120		
53221601 推展傳統藝術教育		27,000	27,000		
2 服務費用		27,000	27,000		
28 專業服務費		27,000	27,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		27,000	27,000		
5L 一般行政管理計畫	3,227,000	4,209,576	982,576	30.45	
5L1 行政管理及推展	3,227,000	4,209,576	982,576	30.45	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,227,000	3,859,687	632,687	19.61	
1 用人費用	3,221,000	3,853,687	632,687	19.64	
16 退休及卹償金	3,221,000	3,853,687	632,687	19.64	
161 職員退休及離職金	3,221,000	3,853,687	632,687	19.64	5L一般行政管理計畫增加原因:係為統籌支撥經費。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

## 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	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		349,889	349,889		
1 用人費用		349,889	349,889		
11 正式員額薪資		16,383	16,383		
113 職員薪金		16,383	16,383		
12 聘僱及兼職人員薪資		60,552	60,552		
124 兼職人員酬金		60,552	60,552		
13 超時工作報酬		101,880	101,880		
131 加班費		101,880	101,880		
16 退休及卹償金		4,661	4,661		
161 職員退休及離職金		4,661	4,661		
18 福利費		166,413	166,413		
181 分擔員工保險費		9,313	9,313		
18Y 其他福利費		157,100	157,100		

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
<b>資產</b>	5,702,714	3,666,447	3,020,306	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物			457,454	(1)
房屋及建築	1,526,208	895,967		
機械及設備	1,419,007	993,014	446,510	(1)
交通及運輸設備	174,520	100,012	38,000	(1)
雜項設備	2,582,979	1,677,454	2,078,342	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				

註：

臺南市鹽水區文昌國民小學

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			
950,112			297,587	3,808,874
		0822豪雨災後復建圍牆工程,金額291,454元,操場增值,金額166,000元,合計457,454元。	214,090	243,364
		0822豪雨經費購置筆電乙台,金額25,000元;補助購置廁所求救系統,金額38,000元;教育局補助電腦主機4台,金額58,540元,其他影像設備,金額30,000元,顯示器2台,金額:149,850元,網路交換器3台,金額75,120元;教育局補助幼兒園設備等,印表機等70,000元合計:446,510元	59,640	570,601
		0822豪雨經費購置手提無線充電式擴音機,金額38,000元;合計:38,000元	198,865	673,638
950,112	(5)	0822豪雨經費購置太鼓16尺2個,金額24,000元,高級二胡1個,金額12,500元,飲水機乙台,金額24,000元,防水閘門12座,金額300,000元,室內地板改善工程國小部,金額283,933元,室內地板改善工程幼兒園,金額213,484元,書籍,金額50,000元,幼兒園區造型木椅修繕(含清運),金額22,000元,大同分離式冷氣機2台,金額72,500元,教育局補助幼兒園設備扮演區教具等,金額525,925元,兒童遊戲場,金額550,000元;合計:2,078,342元。報廢幼兒園改善教學環境工程減少金額950,112元。	29,733	82,775
			-204,741	2,238,496

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
負債 長期債務				

註：

臺南市鹽水區文昌國民小學

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			

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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—臺南市鹽水區文昌國民小學  
**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	16	19	3	教師14人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人；差異原因：係增加國小合理教師員額編制1人；核准文號：108年10月30日南市教課(二)字第1081246512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。
職員	15	18	3	
工友	1	1	0	
合 計	16	19	3	

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：教保員1名教保費。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

## 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	12,765,000		57,000		2,705,000	1,115,000		1,334,000		17,976,000	83,000	18,059,000
正式人員	12,765,000		57,000		2,705,000	1,115,000		1,334,000		17,976,000		17,976,000
兼任人員											83,000	83,000
一般行政管理計畫						3,221,000				3,221,000		3,221,000
正式人員						3,221,000						
兼任人員												
其他人員						3,221,000				3,221,000		3,221,000
合 計	12,765,000		57,000		2,705,000	4,336,000		1,334,000		21,197,000	83,000	21,280,000

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0元，決算數7,870元。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,170,000元，決算數1,466,385元，內容：教職員工考績獎金決算人數16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1,535,000元，決算數1,596,823元，內容：教職員工年終獎金決算人數18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—臺南市鹽水區文昌國民小學

## 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
14,225,202		5,250		3,063,208	1,231,422		1,480,171	54	20,005,307	440,046	20,445,353
14,225,202		5,250		3,063,208	1,214,917		1,446,004	54	19,954,635		19,954,635
					16,505		34,167		50,672	440,046	490,718
16,383		101,880			3,858,348		166,413		4,143,024	60,552	4,203,576
16,383		101,880					158,577		276,840		276,840
					4,661		7,836		12,497	60,552	73,049
					3,853,687				3,853,687		3,853,687
14,241,585		107,130		3,063,208	5,089,770		1,646,584	54	24,148,331	500,598	24,648,929

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學  
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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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			21,928,000		25,402,131		3,474,131	15.84	
國民教育計畫			18,701,000		21,192,555		2,491,555	13.32	係增列調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併案計畫所致，以超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			3,227,000		4,209,576		982,576	30.45	係為統籌支撥經費。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

## 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	21,280,000	24,648,929	3,368,929	15.83
11 正式員額薪資	12,765,000	14,241,585	1,476,585	11.57
12 聘僱及兼職人員薪資	83,000	500,598	417,598	503.13
13 超時工作報酬	57,000	107,130	50,130	87.95
15 獎金	2,705,000	3,063,208	358,208	13.24
16 退休及卹償金	4,336,000	5,089,770	753,770	17.38
18 福利費	1,334,000	1,646,584	312,584	23.43
19 提繳費	0	54	54	0.00
2 服務費用	529,000	637,393	108,393	20.49
21 水電費	140,000	89,364	-50,636	-36.17
22 郵電費	41,000	40,185	-815	-1.99
23 旅運費	34,000	160,604	126,604	372.36
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	36,433	15,433	73.49
25 修理保養及保固費	175,000	170,265	-4,735	-2.71
27 一般服務費	64,000	55,742	-8,258	-12.90
28 專業服務費	6,000	36,800	30,800	513.33
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	112,000	108,569	-3,431	-3.06
31 使用材料費	0	721	721	0.00
32 用品消耗	112,000	107,848	-4,152	-3.71
6 稅捐及規費(強制費)	0	240	240	0.00
66 規費	0	240	240	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	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	6,000	6,000	0	0.00
合 計	21,928,000	25,402,131	3,474,131	15.84

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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		34,870	34,870		
27D 計時與計件人員酬金		7,870	7,870		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		27,000	27,000		



主辦會計人員：蘇連興



基金主持人：李淑貞



