

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)

臺南市鹽水區文昌國民小學編



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 11-15	頁
3、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 16-17	頁
4、長期負債變動表 .....	第 18-19	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表 .....	第 20	頁
6、員工人數彙計表 .....	第 21	頁
7、用人費用彙計表 .....	第 22-23	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 .....	第 24	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表 .....	第 25	頁
10、各項費用彙計表 .....	第 26	頁
11、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 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 22,905,000 元，決算數 25,584,122 元。

#### (一)國民教育業務計畫：

108 學年度下學期，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 25 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 60 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 25 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 21,968,121 元，較本年度法定預算數 19,469,000 元，增加 2,499,121 元，計增加 12.84%，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 3,566,001 元，較本年度法定預算數 3,386,000 元，增加 180,001 元，計增加 5.32%。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 50,000 元，本年度法定預算數 50,000 元。

### 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 25,691,031 元，較法定預算數 22,756,000 元，增加 2,935,031 元，計增加 12.90%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 0 元，較法定預算數 3,365 元，增加 3,365 元。主要

## 臺南市地方教育發展基金

### 總 說 明

中華民國 109 年度

係因：廢售物資變賣收入繳庫。。

2. 利息收入：決算數 434 元，較法定預算數 1,000 元，減少 566 元，計減少 56.60%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 23,553,061 元，較法定預算數 22,729,000 元，增加 824,061 元，計增加 3.63%。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、午餐運送車資、推展傳統藝術教育等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數 2,112,291 元，較法定預算數 0 元，增加 2,112,291 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。
5. 學雜費收入：決算數 20,885 元，較法定預算數 23,000 元，減少 2,115 元，計減少 9.20%。主要係因：幼兒園雜費收入按實際情形核實辦理。
6. 雜項收入：決算數 995 元，較法定預算數 3,000 元，減少 2,005 元，計減少 66.83%。主要係因：資源回收收入按實際情形核實辦理。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 25,584,122 元，較法定預算數 22,905,000 元，增加 2,679,122 元，計增加 11.70%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 21,968,121 元，較法定預算數 19,469,000 元，增加 2,499,121 元，計增加 12.84%。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 3,566,001 元，較法定預算數 3,386,000 元，增加 180,001 元，計增加 5.32%。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 50,000 元，法定預算數 50,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 149,000 元，本年度決算賸餘數 106,909 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 106,909 元，流動負債淨增 245,738 元，業務

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

活動之淨現金流入 352,647 元。

(二)其他活動之現金流量，減少其他資產 50,000 元，增加其他負債 170,000 元，其他活動之淨現金流入 220,000 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增 572,647 元。

期初現金及約當現金 3,189,411 元。

期末現金及約當現金 3,762,058 元。

### 四、資產負債情況

(一)資產決算數 16,879,371 元，較上年度決算數 32,375,631 元，減少 15,496,260 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 16,045,661 元，較上年度決算數 31,648,830 元，減少 15,603,169 元，主要係因：應付代管資產補提以前年度折舊所致。

(三)基金餘額為累積餘額 833,710 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 7,772,908 元，本年度增加決算數 1,998,938 元，減少決算數 333,857 元，累計折舊 5,040,994 元，期末餘額 4,396,995 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 3,126,000 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 2,612,000 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 514,000 元，因未及於 109 年度編列預算，經臺南市政府 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。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 109 年度

(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 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	22,756,000	100.00	25,691,031	100.00	2,935,031	12.90	25,564,619	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	13,750	0.05
415 違規罰款收入							13,750	0.05
45 財產收入	1,000	0.00	3,799	0.01	2,799	279.90	3,043	0.01
451 財產處分收入			3,365	0.01	3,365	0.00	2,468	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	434	0.00	-566	-56.60	575	0.00
46 政府撥入收入	22,729,000	99.88	25,665,352	99.90	2,936,352	12.92	25,525,807	99.85
462 公庫撥款收入	22,729,000	99.88	23,553,061	91.68	824,061	3.63	23,661,210	92.55
46Y 政府其他撥入收入			2,112,291	8.22	2,112,291	0.00	1,864,597	7.29
4S 教學收入	23,000	0.10	20,885	0.08	-2,115	-9.20	20,718	0.08
4S1 學雜費收入	23,000	0.10	20,885	0.08	-2,115	-9.20	20,718	0.08
4Y 其他收入	3,000	0.01	995	0.00	-2,005	-66.83	1,301	0.01
4YY 雜項收入	3,000	0.01	995	0.00	-2,005	-66.83	1,301	0.01
5 基金用途	22,905,000	100.00	25,584,122	100.00	2,679,122	11.70	25,402,131	100.00
53 國民教育計畫	19,469,000	85.00	21,968,121	85.87	2,499,121	12.84	21,192,555	83.43
532 國民小學教育	19,469,000	85.00	21,968,121	85.87	2,499,121	12.84	21,192,555	83.43
5L 一般行政管理計畫	3,386,000	14.78	3,566,001	13.94	180,001	5.32	4,209,576	16.57
5L1 行政管理及推展	3,386,000	14.78	3,566,001	13.94	180,001	5.32	4,209,576	16.57
5M 建築及設備計畫	50,000	0.22	50,000	0.20		0.00		
5M3 交通及運輸設備	40,000	0.17	40,000	0.16				
5M4 其他設備	10,000	0.04	10,000	0.04				
本期賸餘(短絀)	-149,000		106,909		255,909	-171.75	162,488	
期初基金餘額	502,313		726,801		224,488	44.69	564,313	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	353,313		833,710		480,397	135.97	726,801	

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)	-149,000	106,909	255,909	-171.75
812 調整非現金項目		245,738	245,738	
8124 流動負債淨增(淨減)		245,738	245,738	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-149,000	352,647	501,647	-336.68
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		50,000	50,000	
8241 減少其他資產		50,000	50,000	
825 增加短期債務及其他負債		170,000	170,000	
8252 增加其他負債		170,000	170,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		220,000	220,000	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-149,000	572,647	721,647	-484.33
84 期初現金及約當現金	2,233,603	3,189,411	955,808	42.79
85 期末現金及約當現金	2,084,603	3,762,058	1,677,455	80.47

備註：不影響現金之其他活動：

減少代管資產+16,018,907元;減少應付代管資產-16,018,907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	16,879,371	100.00	32,375,631	100.00	-15,496,260	-47.86
流動資產	3,762,058	22.29	3,189,411	9.85	572,647	17.95
現金	3,762,058	22.29	3,189,411	9.85	572,647	17.95
銀行存款	3,762,058	22.29	3,189,411	9.85	572,647	17.95
銀行存款-市庫存款	1,391,927	8.25	1,005,880	3.11	386,047	38.38
銀行存款-保管款-代收專戶	1,861,810	11.03	1,843,152	5.69	18,658	1.01
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	49,945	0.30	49,927	0.15	18	0.04
銀行存款-保管款-午餐專戶	82,708	0.49	82,643	0.26	65	0.08
銀行存款-保管款-其他	164,668	0.98	166,809	0.52	-2,141	-1.28
銀行存款-保管款-保管專戶	211,000	1.25	41,000	0.13	170,000	414.63
其他資產	13,117,313	77.71	29,186,220	90.15	-16,068,907	-55.06
什項資產	13,117,313	77.71	29,186,220	90.15	-16,068,907	-55.06
暫付及待結轉帳項	0	0.00	50,000	0.15	-50,000	-100.00
代管資產	13,117,313	77.71	29,136,220	89.99	-16,018,907	-54.98
代管資產-土地	12,557,325	74.39	12,557,325	38.79	0	0.00
代管資產-土地改良物	25,350	0.15	2,432,940	7.51	-2,407,590	-98.96
代管資產-房屋及設備	520,101	3.08	12,106,500	37.39	-11,586,399	-95.70
代管資產-機械及設備	8,452	0.05	975,517	3.01	-967,065	-99.13
代管資產-交通及運輸設備	403	0.00	105,800	0.33	-105,397	-99.62
代管資產-什項設備	5,682	0.03	958,138	2.96	-952,456	-99.41
合 計	16,879,371	100.00	32,375,631	100.00	-15,496,260	-47.86

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	16,045,661	95.06	31,648,830	97.76	-15,603,169	-49.30
流動負債	2,717,348	16.10	2,471,610	7.63	245,738	9.94
應付款項	2,717,348	16.10	2,471,610	7.63	245,738	9.94
應付代收款	2,159,131	12.79	2,192,531	6.77	-33,400	-1.52
應付費用	558,217	3.31	279,079	0.86	279,138	100.02
其他負債	13,328,313	78.96	29,177,220	90.12	-15,848,907	-54.32
什項負債	13,328,313	78.96	29,177,220	90.12	-15,848,907	-54.32
存入保證金	211,000	1.25	41,000	0.13	170,000	414.63
應付代管資產	13,117,313	77.71	29,136,220	89.99	-16,018,907	-54.98
基金餘額	833,710	4.94	726,801	2.24	106,909	14.71
基金餘額	833,710	4.94	726,801	2.24	106,909	14.71
基金餘額	833,710	4.94	726,801	2.24	106,909	14.71
累積餘額	833,710	4.94	726,801	2.24	106,909	14.71
合 計	16,879,371	100.00	32,375,631	100.00	-15,496,260	-47.86

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 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	22,756,000	25,691,031	2,935,031	12.90	
45 財產收入	1,000	3,799	2,799	279.90	
451財產處分收入		3,365	3,365	0.00	係報廢財產變賣收入按實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	434	-566	-56.60	係利息收入按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	22,729,000	25,665,352	2,936,352	12.92	
462公庫撥款收入	22,729,000	23,553,061	824,061	3.63	
46Y政府其他撥入收入		2,112,291	2,112,291	0.00	係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	23,000	20,885	-2,115	-9.20	
4S1學雜費收入	23,000	20,885	-2,115	-9.20	係幼兒園雜費收入按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	3,000	995	-2,005	-66.83	
4YY雜項收入	3,000	995	-2,005	-66.83	係資源回收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—臺南市鹽水區文昌國民小學

## 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	22,905,000	25,584,122	2,679,122	11.70	
53 國民教育計畫	19,469,000	21,968,121	2,499,121	12.84	
532 國民小學教育	19,469,000	21,968,121	2,499,121	12.84	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,517	70,517		
1 用人費用		70,517	70,517		
11 正式員額薪資		70,517	70,517		
113 職員薪金		70,517	70,517		
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		12,355	12,355		
124 兼職人員酬金		12,355	12,355		
18 福利費		37	37		
181 分擔員工保險費		37	37		
53210304 國小合理教師員額編制		598,858	598,858		
1 用人費用		598,858	598,858		
11 正式員額薪資		455,445	455,445		
113 職員薪金		455,445	455,445		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		27,474	27,474		
161 職員退休及離職金		27,474	27,474		
18 福利費		56,628	56,628		
181 分擔員工保險費		56,628	56,628		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		876,940	876,940		
1 用人費用		876,940	876,940		
11 正式員額薪資		666,125	666,125		
113 職員薪金		666,125	666,125		
15 獎金		97,088	97,088		
152 年終獎金		97,088	97,088		
16 退休及卹償金		55,804	55,804		
161 職員退休及離職金		55,804	55,804		
18 福利費		57,923	57,923		
181 分擔員工保險費		57,923	57,923		

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 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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		67,320	67,320		
1 用人費用		67,320	67,320		
12 聘僱及兼職人員薪資		67,320	67,320		
124 兼職人員酬金		67,320	67,320		
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		891,261	891,261		
1 用人費用		891,261	891,261		
11 正式員額薪資		754,139	754,139		
113 職員薪金		754,139	754,139		
15 獎金		45,540	45,540		
152 年終獎金		45,540	45,540		
16 退休及卹償金		29,750	29,750		
161 職員退休及離職金		29,750	29,750		
18 福利費		61,832	61,832		
181 分擔員工保險費		61,832	61,832		
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		
53220000 各校經常門分支計畫	19,469,000	19,367,033	-101,967	-0.52	
1 用人費用	18,306,000	18,306,000			
11 正式員額薪資	12,741,000	12,410,139	-330,861	-2.60	
113 職員薪金	12,358,000	12,027,399	-330,601	-2.68	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	239,957	137,957	135.25	
124 兼職人員酬金	102,000	239,957	137,957	135.25	
13 超時工作報酬	137,000		-137,000	-100.00	
131 加班費	137,000		-137,000	-100.00	
15 獎金	2,891,000	3,261,300	370,300	12.81	
151 考績獎金	1,298,000	1,656,813	358,813	27.64	

## 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 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	1,593,000	1,604,487	11,487	0.72	
16 退休及卹償金	1,124,000	1,116,201	-7,799	-0.69	
161 職員退休及離職金	1,101,000	1,093,233	-7,767	-0.71	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	1,311,000	1,278,403	-32,597	-2.49	
181 分擔員工保險費	1,118,000	1,142,753	24,753	2.21	
18Y 其他福利費	193,000	135,650	-57,350	-29.72	
2 服務費用	1,052,000	978,611	-73,389	-6.98	
21 水電費	140,000	97,974	-42,026	-30.02	
212 工作場所電費	128,000	88,406	-39,594	-30.93	
214 工作場所水費	12,000	9,568	-2,432	-20.27	
22 郵電費	41,000	41,380	380	0.93	
221 郵費	8,000	9,745	1,745	21.81	
222 電話費	30,000	27,435	-2,565	-8.55	
224 數據通信費	3,000	4,200	1,200	40.00	
23 旅運費	175,000	157,284	-17,716	-10.12	
231 國內旅費	34,000	16,284	-17,716	-52.11	
235 貨物運費	141,000	141,000			
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	46,462	25,462	121.25	
241 印刷及裝訂費	21,000	46,462	25,462	121.25	
25 修理保養及保固費	199,000	166,159	-32,841	-16.50	
252 一般房屋修護費	101,000	9,750	-91,250	-90.35	
255 機械及設備修護費	24,000	87,429	63,429	264.29	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	1,600	-8,400	-84.00	
257 雜項設備修護費	64,000	67,380	3,380	5.28	
27 一般服務費	422,000	408,752	-13,248	-3.14	
277 代理(辦)費	18,000	18,360	360	2.00	
279 外包費	391,000	377,592	-13,408	-3.43	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算數366,000元(不含機械保全25,000元),決算數366,000元(不含機械保全11,592元),內容:校園安全及維護人力1名。
27F 體育活動費	13,000	12,800	-200	-1.54	
28 專業服務費	6,000	12,600	6,600	110.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	12,600	6,600	110.00	
29 公共關係費	48,000	48,000			

## 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 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	%	
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	110,000	81,122	-28,878	-26.25	
31 使用材料費		445	445		
312 燃料		445	445		
32 用品消耗	110,000	80,677	-29,323	-26.66	
321 辦公（事務）用品	69,000	60,972	-8,028	-11.63	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	13,000	3,910	-9,090	-69.92	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	8,968	7,968	796.80	
32Y 其他用品消耗	24,000	6,827	-17,173	-71.55	
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	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
2 服務費用		6,800	6,800		
28 專業服務費		6,800	6,800		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,800	6,800		
3 材料及用品費		9,200	9,200		
32 用品消耗		9,200	9,200		
321 辦公（事務）用品		9,200	9,200		
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	3,386,000	3,566,001	180,001	5.32	
5L1 行政管理及推展	3,386,000	3,566,001	180,001	5.32	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,386,000	3,121,388	-264,612	-7.81	
1 用人費用	3,380,000	3,115,388	-264,612	-7.83	

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 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	3,380,000	3,115,388	-264,612	-7.83	5L一般行政管理計畫增加原因:係為統籌支撥經費。
161 職員退休及離職金	3,380,000	3,115,388	-264,612	-7.83	
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		444,613	444,613		
1 用人費用		444,613	444,613		
11 正式員額薪資		43,019	43,019		
113 職員薪金		43,019	43,019		
12 聘僱及兼職人員薪資		68,735	68,735		
124 兼職人員酬金		68,735	68,735		
13 超時工作報酬		182,064	182,064		
131 加班費		182,064	182,064		
16 退休及卹償金		3,960	3,960		
161 職員退休及離職金		3,960	3,960		
18 福利費		146,835	146,835		
181 分擔員工保險費		8,435	8,435		
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費		132,400	132,400		
5M 建築及設備計畫	50,000	50,000			
5M3 交通及運輸設備	40,000	40,000			
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	40,000	40,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	40,000	40,000			
51 購建固定資產	40,000	40,000			
515 購置交通及運輸設備	40,000	40,000			
5M4 其他設備	10,000	10,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	10,000	10,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,000	10,000			
51 購建固定資產	10,000	10,000			
516 購置雜項設備	10,000	10,000			

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>	7,772,908	3,964,034	50,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	457,454	214,090	
房屋及建築	1,526,208	955,607	
機械及設備	1,865,517	1,191,879	
交通及運輸設備	212,520	129,745	40,000
雜項設備	3,711,209	1,472,713	10,000
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.房屋及建築:增加原因:係購置房屋電源總開關等財產增加。
- 2.機械及設備:增加原因:係購置駕駛式割草機1台、背式除草機1台、電腦3台、平板充電式電車1台等財產增加；減少原因:係電子記憶式白板、個人電腦報廢等財產減少。
- 3.交通及運輸設備:增加原因:係購置廣播系統1台等財產增加。
- 4.雜項設備:增加原因:係購置碎紙機1台、飲水機1台、大電視5台等財產增加；減少原因:係防水閘門報廢等財產減少。

(二)經管珍貴動產、不動產:無。

臺南市鹽水區文昌國民小學  
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		
1,998,938		333,857	1,076,960	4,396,995
			57,708	185,656
132,000			86,640	615,961
516,220		181,562	51,325	956,971
73,000			29,454	126,321
1,277,718		152,295	851,833	2,512,086

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
<b>負債</b> 長期債務		

註：

臺南市鹽水區文昌國民小學

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—臺南市鹽水區文昌國民小學  
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		40,000			40,000	40,000		
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
雜項設備		10,000			10,000	10,000		
雜項設備		10,000			10,000	10,000		
購建中固定資產								
合 計		50,000			50,000	50,000		

## 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 109 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：109年11月2日南市教課(二)字第1091311012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：109年10月29日南市教特(一)字第1091251697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：279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

## 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 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	12,741,000		137,000		2,891,000	1,124,000		1,311,000		18,204,000	102,000	18,306,000
正式人員	12,741,000		137,000		2,891,000	1,124,000		1,311,000		18,204,000		18,204,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						3,380,000				3,380,000		3,380,000
正式人員												
兼任人員												
其他人員						3,380,000				3,380,000		3,380,000
合 計	12,741,000		137,000		2,891,000	4,504,000		1,311,000		21,584,000	102,000	21,686,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費：預算數366,000元(不含機械保全25,000元)，決算數375,000元(不含機械保全11,592元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,298,000元，決算數1,656,813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1,593,000元，決算數1,806,426元，內容：教職員工年終獎金決算人數19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 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
14,415,165				3,463,239	1,229,229		1,454,823		20,562,456	319,632	20,882,088
14,415,165				3,463,239	1,212,392		1,427,464		20,518,260		20,518,260
					16,837		27,359		44,196	319,632	363,828
43,019		182,064			3,119,348		146,835		3,491,266	68,735	3,560,001
43,019		182,064					140,253		365,336		365,336
					3,960		6,582		10,542	68,735	79,277
					3,115,388				3,115,388		3,115,388
14,458,184		182,064		3,463,239	4,348,577		1,601,658		24,053,722	388,367	24,442,089

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—臺南市鹽水區文昌國民小學  
 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			22,905,000		25,584,122		2,679,122	11.70	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。
國民教育計畫			19,469,000		21,968,121		2,499,121	12.84	
一般行政管理計畫			3,386,000		3,566,001		180,001	5.32	
建築及設備計畫			50,000		50,000		0	0.00	

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	21,686,000	24,442,089	2,756,089	12.71
11 正式員額薪資	12,741,000	14,458,184	1,717,184	13.48
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	388,367	286,367	280.75
13 超時工作報酬	137,000	182,064	45,064	32.89
15 獎金	2,891,000	3,463,239	572,239	19.79
16 退休及卹償金	4,504,000	4,348,577	-155,423	-3.45
18 福利費	1,311,000	1,601,658	290,658	22.17
2 服務費用	1,052,000	994,411	-57,589	-5.47
21 水電費	140,000	97,974	-42,026	-30.02
22 郵電費	41,000	41,380	380	0.93
23 旅運費	175,000	157,284	-17,716	-10.12
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	46,462	25,462	121.25
25 修理保養及保固費	199,000	166,159	-32,841	-16.50
27 一般服務費	422,000	417,752	-4,248	-1.01
28 專業服務費	6,000	19,400	13,400	223.33
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	110,000	90,322	-19,678	-17.89
31 使用材料費	0	445	445	0.00
32 用品消耗	110,000	89,877	-20,123	-18.29
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	50,000	0	0.00
51 購建固定資產	50,000	50,000	0	0.00
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	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	22,905,000	25,584,122	2,679,122	11.70

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 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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目		6,800	6,800		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,800	6,800		



主辦會計人員：蘇連興



基金主持人：李淑貞



