

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)

臺南市鹽水區鹽水國民小學編

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 10-16 頁
3、資本資產及長期負債增減情形表	第 17-20 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 21 頁
5、員工人數彙計表	第 22 頁
6、用人費用彙計表	第 23-24 頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 25 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 頁
9、各項費用彙計表	第 27 頁
10、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 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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 95,509,000 元，決算數 104,283,710 元。

(一) 國民教育業務計畫：

107 學年度下學期，實際招收普通班 22 班，學生人數 512 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 87 人；補校 3 班，學生人數 12 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 21 班，學生人數 492 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 83 人；補校 3 班，學生人數 19 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 83,030,044 元，較本年度法定預算數 76,577,000 元，增加 6,453,044 元，計增加 8.43%。

(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 21,183,681 元，較本年度法定預算數 18,821,000 元，增加 2,362,681 元，計增加 12.55%。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 69,985 元，較本年度法定預算數 111,000 元，減少 41,015 元，計減少 36.95%，主要係因：預計增購移動式音響（以前年度賸餘款）已由去年其他經費核銷，不再重覆支應且辦公室冷氣汰換已辦理完竣，因撙節支出結餘所致。

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 106,003,552 元，較法定預算數 95,271,000 元，增加

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

10,732,552 元，計增加 11.27%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 180,920 元，較法定預算數 0 元，增加 180,920 元。
主要係因：係行政教室、資源教室耐震補強工程逾期違約金及改造或汰換燃油鍋爐財物採購逾期違約金等核實繳庫。
2. 服務收入：決算數 86,358 元，較法定預算數 93,000 元，減少 6,642 元，計減少 7.14%。
3. 財產處分收入：決算數 5,100 元，較法定預算數 0 元，增加 5,100 元。主要係因：係廢舊財物變賣收入繳庫。
4. 利息收入：決算數 2,473 元，較法定預算數 4,000 元，減少 1,527 元，計減少 38.18%。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 98,704,495 元，較法定預算數 95,081,000 元，增加 3,623,495 元，計增加 3.81%。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、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 6,906,701 元，較法定預算數 0 元，增加 6,906,701 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)、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。
7. 學雜費收入：決算數 78,260 元，較法定預算數 81,000 元，減少 2,740 元，計減少 3.38%。
8. 雜項收入：決算數 39,245 元，較法定預算數 12,000 元，增加 27,245 元，計增加 227.04%。主要係因：係懸帳清理繳庫及資源回收物資變賣收入繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 104,283,710 元，較法定預算數 95,509,000 元，增加 8,774,710 元，計增加 9.19%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 83,030,044 元，較法定預算數 76,577,000 元，增加 6,453,044 元，計增加 8.43%。
2. 一般行政管理計畫：決算數 21,183,681 元，較法定預算數 18,821,000 元，

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

增加 2,362,681 元，計增加 12.55%。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 69,985 元，較法定預算數 111,000 元，減少 41,015 元，計減少 36.95%。主要係因：預計增購移動式音響（以前年度賸餘款）已由去年其他經費核銷，不再重覆支應且辦公室冷氣汰換已辦理完竣，因撙節支出結餘所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 238,000 元，本年度決算賸餘數 1,719,842 元，賸餘原因：108 學年度較 107 學年度班級數減少 1 班且會計室主任自 6 月起至 12 月尚未補齊，致用人費用賸餘；另建築及設備計畫中購置音響款因去年有其他經費補助購置不再重覆支應，並撙節支出結餘所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量，本期賸餘 1,719,842 元，流動資產淨增 2,977 元，流動負債淨減 2,955,295 元，業務活動之淨現金流出 1,238,430 元。

(二)其他活動之現金流量，增加其他資產 475,854 元，增加短期債務及其他負債 127,551 元，其他活動之淨現金流出 348,303 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨減 1,586,733 元。

期初現金及約當現金 12,256,095 元。

期末現金及約當現金 10,669,362 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額為 611,271,329 元，包括：流動資產 10,672,339 元、其他資產 600,598,990 元。

(二)負債總額為 607,911,136 元，包括：流動負債 7,497,896 元、其他負債 600,413,240 元。

(三)基金餘額為累積餘額 3,360,193 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 13,010,478 元，本年度增加 9,313,208 元(包括土地改良物 92,000 元、房屋及建築 6,527,235 元、機械及設備 1,223,189 元、交通及運輸設備 20,300 元、雜項設備 1,450,484 元等)，減少 70,500 元(機械及設備 70,500 元)，累計折舊 15,590,498 元，期末餘額 6,662,688 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 11,263,000 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 8,899,000 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 2,364,000 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－臺南市鹽水區鹽水國民小學
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	95,271,000	100.00	106,003,552	100.00	10,732,552	11.27	102,219,092	100.00
41 徵收及依法分配收入			180,920	0.17	180,920	0.00	2,213	0.00
415 違規罰款收入			180,920	0.17	180,920	0.00	2,213	0.00
43 勞務收入	93,000	0.10	86,358	0.08	-6,642	-7.14	67,850	0.07
431 服務收入	93,000	0.10	86,358	0.08	-6,642	-7.14	67,850	0.07
45 財產收入	4,000	0.00	7,573	0.01	3,573	89.33	6,826	0.01
451 財產處分收入			5,100	0.00	5,100	0.00	4,435	0.00
454 利息收入	4,000	0.00	2,473	0.00	-1,527	-38.18	2,391	0.00
46 政府撥入收入	95,081,000	99.80	105,611,196	99.63	10,530,196	11.07	102,024,760	99.81
462 公庫撥款收入	95,081,000	99.80	98,704,495	93.11	3,623,495	3.81	95,926,944	93.84
46Y 政府其他撥入收入			6,906,701	6.52	6,906,701	0.00	6,097,816	5.97
4S 教學收入	81,000	0.09	78,260	0.07	-2,740	-3.38	90,784	0.09
4S1 學雜費收入	81,000	0.09	78,260	0.07	-2,740	-3.38	90,784	0.09
4Y 其他收入	12,000	0.01	39,245	0.04	27,245	227.04	26,659	0.03
4YY 雜項收入	12,000	0.01	39,245	0.04	27,245	227.04	26,659	0.03
5 基金用途	95,509,000	100.00	104,283,710	100.00	8,774,710	9.19	102,929,462	100.00
53 國民教育計畫	76,577,000	80.18	83,030,044	79.62	6,453,044	8.43	81,023,599	78.72
532 國民小學教育	76,577,000	80.18	83,030,044	79.62	6,453,044	8.43	81,023,599	78.72
5L 一般行政管理計畫	18,821,000	19.71	21,183,681	20.31	2,362,681	12.55	21,875,863	21.25
5L1 行政管理及推展	18,821,000	19.71	21,183,681	20.31	2,362,681	12.55	21,875,863	21.25
5M 建築及設備計畫	111,000	0.12	69,985	0.07	-41,015	-36.95	30,000	0.03
5M3 交通及運輸設備	26,000	0.03	14,000	0.01	-12,000	-46.15		
5M4 其他設備	85,000	0.09	55,985	0.05	-29,015	-34.14	30,000	0.03
本期賸餘(短絀-)	-238,000		1,719,842		1,957,842	-822.62	-710,370	
期初基金餘額	2,256,721		1,640,351		-616,370	-27.31	2,350,721	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,018,721		3,360,193		1,341,472	66.45	1,640,351	

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)	-238,000	1,719,842	1,957,842	-822.62
812 調整非現金項目		-2,958,272	-2,958,272	
8123 流動資產淨減(淨增)		-2,977	-2,977	
8124 流動負債淨增(淨減)		-2,955,295	-2,955,295	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-238,000	-1,238,430	-1,000,430	420.35
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		127,551	127,551	
82C 增加其他資產		-475,854	-475,854	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-348,303	-348,303	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-238,000	-1,586,733	-1,348,733	566.69
84 期初現金及約當現金	11,931,845	12,256,095	324,250	2.72
85 期末現金及約當現金	11,693,845	10,669,362	-1,024,483	-8.76

備註：不影響現金之其他活動：

1. 減少代管資產+302,230元；減少應付代管資產-302,230元。

2. 減少退休及離職準備金+375,835元；減少應付退休及離職金-375,835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	611,271,329	100.00	613,057,296	100.00	-1,785,967	-0.29
流動資產	10,672,339	1.75	12,256,095	2.00	-1,583,756	-12.92
現金	10,669,362	1.75	12,256,095	2.00	-1,586,733	-12.95
銀行存款	10,669,362	1.75	12,256,095	2.00	-1,586,733	-12.95
銀行存款-市庫存款	3,856,553	0.63	2,939,915	0.48	916,638	31.18
銀行存款-保管款-代收款專戶	4,316,061	0.71	5,571,965	0.91	-1,255,904	-22.54
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	355,518	0.06	315,050	0.05	40,468	12.84
銀行存款-保管款-午餐專戶	1,254,533	0.21	3,191,080	0.52	-1,936,547	-60.69
銀行存款-保管款-其他	521,061	0.09	0	0.00	521,061	0.00
銀行存款-保管款-保管款專戶	365,636	0.06	238,085	0.04	127,551	53.57
預付款項	2,977	0.00	0	0.00	2,977	0.00
預付費用	2,977	0.00	0	0.00	2,977	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0.00	375,835	0.06	-375,835	-100.00
準備金	0	0.00	375,835	0.06	-375,835	-100.00
退休及離職準備金	0	0.00	375,835	0.06	-375,835	-100.00
其他資產	600,598,990	98.25	600,425,366	97.94	173,624	0.03
什項資產	600,598,990	98.25	600,425,366	97.94	173,624	0.03
暫付及待結轉帳項	551,386	0.09	75,532	0.01	475,854	630.00
代管資產	600,047,604	98.16	600,349,834	97.93	-302,230	-0.05
代管資產-土地	512,185,862	83.79	512,185,862	83.55	0	0.00
代管資產-土地改良物	7,386,877	1.21	7,386,877	1.20	0	0.00
代管資產-房屋及設備	74,431,909	12.18	74,431,909	12.14	0	0.00
代管資產-機械及設備	1,529,407	0.25	1,819,307	0.30	-289,900	-15.93
代管資產-交通及運輸設備	361,275	0.06	361,275	0.06	0	0.00
代管資產-什項設備	4,152,274	0.68	4,164,604	0.68	-12,330	-0.30
合 計	611,271,329	100.00	613,057,296	100.00	-1,785,967	-0.29
信託代理與保證資產	180,000					
保證品	180,000					

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	607,911,136	99.45	611,416,945	99.73	-3,505,809	-0.57
流動負債	7,497,896	1.23	10,453,191	1.71	-2,955,295	-28.27
應付款項	7,497,896	1.23	10,453,191	1.71	-2,955,295	-28.27
應付代收款	6,998,559	1.14	9,153,627	1.49	-2,155,068	-23.54
應付費用	499,337	0.08	1,299,564	0.21	-800,227	-61.58
其他負債	600,413,240	98.22	600,963,754	98.03	-550,514	-0.09
什項負債	600,413,240	98.22	600,963,754	98.03	-550,514	-0.09
存入保證金	365,636	0.06	238,085	0.04	127,551	53.57
應付退休及離職金	0	0.00	375,835	0.06	-375,835	-100.00
應付代管資產	600,047,604	98.16	600,349,834	97.93	-302,230	-0.05
基金餘額	3,360,193	0.55	1,640,351	0.27	1,719,842	104.85
基金餘額	3,360,193	0.55	1,640,351	0.27	1,719,842	104.85
基金餘額	3,360,193	0.55	1,640,351	0.27	1,719,842	104.85
累積餘額	3,360,193	0.55	1,640,351	0.27	1,719,842	104.85
合 計	611,271,329	100.00	613,057,296	100.00	-1,785,967	-0.29
信託代理與保證負債	180,000					
應付保證品	180,000					

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 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	95,271,000	106,003,552	10,732,552	11.27	
41 徵收及依法分配收入		180,920	180,920	0.00	
415 違規罰款收入		180,920	180,920	0.00	係行政教室、資源教室耐震補強工程逾期違約金及改造或汰換燃油鍋爐財物採購逾期違約金等核實繳庫。
43 勞務收入	93,000	86,358	-6,642	-7.14	
431 服務收入	93,000	86,358	-6,642	-7.14	
45 財產收入	4,000	7,573	3,573	89.33	
451 財產處分收入		5,100	5,100	0.00	係廢舊財物變賣收入繳庫。
454 利息收入	4,000	2,473	-1,527	-38.18	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	95,081,000	105,611,196	10,530,196	11.07	
462 公庫撥款收入	95,081,000	98,704,495	3,623,495	3.81	係超收國小合理教師員額編制計畫等補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		6,906,701	6,906,701	0.00	係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。
4S 教學收入	81,000	78,260	-2,740	-3.38	
4S1 學雜費收入	81,000	78,260	-2,740	-3.38	
4Y 其他收入	12,000	39,245	27,245	227.04	
4YY 雜項收入	12,000	39,245	27,245	227.04	係懸帳清理繳庫及資源回收物資變賣收入繳庫。

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 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	95,509,000	104,283,710	8,774,710	9.19	
53 國民教育計畫	76,577,000	83,030,044	6,453,044	8.43	
532 國民小學教育	76,577,000	83,030,044	6,453,044	8.43	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		255,192	255,192		
1 用人費用		255,192	255,192		
11 正式員額薪資		255,192	255,192		
113 職員薪金		255,192	255,192		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,046,428	1,046,428		
1 用人費用		1,046,428	1,046,428		
11 正式員額薪資		755,270	755,270		
113 職員薪金		755,270	755,270		
15 獎金		157,305	157,305		
151 考績獎金		63,540	63,540		
152 年終獎金		93,765	93,765		
16 退休及卹償金		67,201	67,201		
161 職員退休及離職金		67,201	67,201		
18 福利費		66,652	66,652		
181 分擔員工保險費		66,652	66,652		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,893	25,893		
1 用人費用		25,893	25,893		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,893	25,893		
124 兼職人員酬金		25,893	25,893		
53210304 國小合理教師員額編制		2,924,310	2,924,310		
1 用人費用		2,924,310	2,924,310		
11 正式員額薪資		1,857,261	1,857,261		
113 職員薪金		1,857,261	1,857,261		
12 聘僱及兼職人員薪資		422,720	422,720		
124 兼職人員酬金		422,720	422,720		
15 獎金		286,709	286,709		
152 年終獎金		286,709	286,709		
16 退休及卹償金		120,590	120,590		
161 職員退休及離職金		120,590	120,590		
18 福利費		237,030	237,030		
181 分擔員工保險費		237,030	237,030		

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 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	%	
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,791,243	2,791,243		
1 用人費用		2,791,243	2,791,243		
11 正式員額薪資		1,944,681	1,944,681		
113 職員薪金		1,944,681	1,944,681		
12 聘僱及兼職人員薪資		210,143	210,143		
124 兼職人員酬金		210,143	210,143		
15 獎金		258,158	258,158		
152 年終獎金		258,158	258,158		
16 退休及卹償金		177,132	177,132		
161 職員退休及離職金		177,132	177,132		
18 福利費		201,129	201,129		
181 分擔員工保險費		201,129	201,129		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		106,200	106,200		
1 用人費用		106,200	106,200		
12 聘僱及兼職人員薪資		106,200	106,200		
124 兼職人員酬金		106,200	106,200		
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。
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		895,063	895,063		
1 用人費用		894,263	894,263		
11 正式員額薪資		763,017	763,017		
113 職員薪金		763,017	763,017		
16 退休及卹償金		42,849	42,849		
161 職員退休及離職金		42,849	42,849		
18 福利費		88,222	88,222		
181 分擔員工保險費		88,222	88,222		
19 提繳費		175	175		
191 提繳工資墊償費用		175	175		
2 服務費用		800	800		

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 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	%	
27 一般服務費		800	800		
27F 體育活動費		800	800		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		138,970	138,970		
1 用人費用		138,970	138,970		
11 正式員額薪資		138,970	138,970		
113 職員薪金		138,970	138,970		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		188,918	188,918		
1 用人費用		188,918	188,918		
11 正式員額薪資		56,883	56,883		
113 職員薪金		56,883	56,883		
12 聘僱及兼職人員薪資		129,635	129,635		
124 兼職人員酬金		129,635	129,635		
18 福利費		2,400	2,400		
181 分擔員工保險費		2,400	2,400		
53220000 各校經常門分支計畫	76,577,000	74,462,533	-2,114,467	-2.76	
1 用人費用	74,482,000	72,529,217	-1,952,783	-2.62	
11 正式員額薪資	51,771,000	48,857,689	-2,913,311	-5.63	
113 職員薪金	51,388,000	48,474,949	-2,913,051	-5.67	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,330,000	2,035,890	705,890	53.07	
122 約僱職員薪金	420,000	425,023	5,023	1.20	
124 兼職人員酬金	910,000	1,610,867	700,867	77.02	
13 超時工作報酬	191,000	223,857	32,857	17.20	
131 加班費	191,000	223,857	32,857	17.20	
15 獎金	11,223,000	11,942,967	719,967	6.42	
151 考績獎金	4,705,000	5,755,028	1,050,028	22.32	
152 年終獎金	6,518,000	6,187,939	-330,061	-5.06	
16 退休及卹償金	4,713,000	4,396,559	-316,441	-6.71	
161 職員退休及離職金	4,690,000	4,353,081	-336,919	-7.18	
162 工員退休及離職金	23,000	43,478	20,478	89.03	
18 福利費	5,254,000	5,072,051	-181,949	-3.46	
181 分擔員工保險費	4,691,000	4,606,185	-84,815	-1.81	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500		
18Y 其他福利費	563,000	462,366	-100,634	-17.87	

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 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	%	
19 提繳費		204	204		
191 提繳工資墊償費用		204	204		
2 服務費用	1,499,000	1,482,140	-16,860	-1.12	
21 水電費	494,000	417,194	-76,806	-15.55	
212 工作場所電費	406,000	338,228	-67,772	-16.69	
214 工作場所水費	88,000	78,966	-9,034	-10.27	
22 郵電費	101,000	158,776	57,776	57.20	
221 郵費	3,000	2,751	-249	-8.30	
222 電話費	80,000	140,425	60,425	75.53	
224 數據通信費	18,000	15,600	-2,400	-13.33	
23 旅運費	62,000	64,249	2,249	3.63	
231 國內旅費	62,000	61,179	-821	-1.32	
235 貨物運費		3,070	3,070		
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	54,235	50,235	1,255.88	
241 印刷及裝訂費	4,000	54,235	50,235	1,255.88	
25 修理保養及保固費	240,000	272,313	32,313	13.46	
251 土地改良物修護費		9,800	9,800		
252 一般房屋修護費	79,000	95,997	16,997	21.52	
255 機械及設備修護費	64,000	53,926	-10,074	-15.74	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	2,200	-7,800	-78.00	
257 雜項設備修護費	87,000	110,390	23,390	26.89	
27 一般服務費	460,000	380,958	-79,042	-17.18	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		399	399		
277 代理(辦)費	81,000	66,154	-14,846	-18.33	
279 外包費	101,000	75,368	-25,632	-25.38	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(不含機械保全101,000元)，決算數29,000元(不含機械保全46,368元)，內容：校園樹木修剪及清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	230,000	203,582	-26,418	-11.49	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203,582元，內容：臨時僱工6名。
27F 體育活動費	48,000	35,455	-12,545	-26.14	
28 專業服務費	66,000	62,415	-3,585	-5.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	7,000	-5,000	-41.67	

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 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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	14,150	6,150	76.88	
289 試務甄選費	46,000	41,265	-4,735	-10.29	
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	495,000	411,870	-83,130	-16.79	
31 使用材料費	5,000	3,338	-1,662	-33.24	
312 燃料	5,000	3,338	-1,662	-33.24	
32 用品消耗	490,000	408,532	-81,468	-16.63	
321 辦公(事務)用品	371,000	280,333	-90,667	-24.44	
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	93,238	39,238	72.66	
326 食品	5,000	6,704	1,704	34.08	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	21,057	1,057	5.29	
32Y 其他用品消耗	32,000		-32,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	93,000	36,306	-56,694	-60.96	
43 機器租金		8,000	8,000		
432 機械及設備租金		8,000	8,000		
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	90,000	28,306	-61,694	-68.55	
451 雜項設備租金	90,000	28,306	-61,694	-68.55	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
66 規費	1,000		-1,000	-100.00	
661 行政規費與強制費	1,000		-1,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	3,000	-4,000	-57.14	
71 會費	7,000	3,000	-4,000	-57.14	
712 學術團體會費	4,000		-4,000	-100.00	
713 職業團體會費	3,000	3,000			
53221502 特教學生助理人員		168,594	168,594		
2 服務費用		168,594	168,594		
27 一般服務費		168,594	168,594		

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 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	%	
27D 計時與計件人員酬金		168,594	168,594		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168,594元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		15,000	15,000		
1 用人費用		15,000	15,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		15,000	15,000		
124 兼職人員酬金		15,000	15,000		
5L 一般行政管理計畫	18,821,000	21,183,681	2,362,681	12.55	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	18,821,000	21,183,681	2,362,681	12.55	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	18,821,000	19,656,646	835,646	4.44	
1 用人費用	18,809,000	19,644,646	835,646	4.44	
16 退休及卹償金	18,809,000	19,644,646	835,646	4.44	
161 職員退休及離職金	18,809,000	19,644,646	835,646	4.44	
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			
5L100400 調整待遇及其他經費		1,527,035	1,527,035		
1 用人費用		1,527,035	1,527,035		
16 退休及卹償金		830,000	830,000		
162 工員退休及離職金		830,000	830,000		
18 福利費		697,035	697,035		
18Y 其他福利費		697,035	697,035		
5M 建築及設備計畫	111,000	69,985	-41,015	-36.95	5M建築及設備計畫減少原因：預計增購移動式音響(以前年度賸餘款)已由去年其他經費核銷,不再重複支應且辦公室冷氣汰換已辦理完竣，因撙節支出結餘所致。
5M3 交通及運輸設備	26,000	14,000	-12,000	-46.15	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	26,000	14,000	-12,000	-46.15	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	26,000	14,000	-12,000	-46.15	
51 購建固定資產	26,000	14,000	-12,000	-46.15	
515 購置交通及運輸設備	26,000	14,000	-12,000	-46.15	
5M4 其他設備	85,000	55,985	-29,015	-34.14	

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 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	%	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	85,000	55,985	-29,015	-34.14	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	85,000	55,985	-29,015	-34.14	
51 購建固定資產	85,000	55,985	-29,015	-34.14	
514 購置機械及設備	60,000	55,985	-4,015	-6.69	
516 購置雜項設備	25,000		-25,000	-100.00	

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	13,010,478	8,723,063	9,313,208	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	412,000	362,625	92,000	(1)
房屋及建築	1,636,200	1,597,269	6,527,235	(1)
機械及設備	4,654,068	3,006,279	1,223,189	(1)
交通及運輸設備	1,019,680	552,116	20,300	(1)

註：經管珍貴不動產房(屋建築及設備)之總額 100,000元

臺南市鹽水區鹽水國民小學

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			
70,500			6,867,435	6,662,688
		增加原因:(1)排水溝積水改善工程92,000元	48,807	92,568
		增加原因:(1)校舍施作耐震補強工程，增值計5,939,600元。(2)附設幼兒園施作改善工程，增值計38,409元。(3)前瞻基礎建設公共服務據點整備補助款財產增加187,373元。(4)鹽水國小東棟教室配電盤緊急修繕工程財產增加326,000元。(5)前瞻基礎建設公共服務據點整備補助款財產增加35,853元。	5,388,281	1,177,885
70,500	(5)	增加原因:(1)本市教育局移撥電腦1批，計229,810元。(2)汰換辦公室冷氣1台，計44,985元；購置背負式割草機1台，計11,000元。(3)本市教育局移撥嵌入式拉門白板4組，計60,000元；移撥75吋液晶顯示器4組，計29,700元。(4)增設本校午餐廚房瓦斯桶隔門1組，計66,000元。(5)本市教育局補助本校資優中心購置電腦3台，計66,774元；購置數位相機1台，計26,640元；購置75吋液晶顯示器1組，計85,000元。(6)108年度特教設施設備補助款購置一般電腦1台及筆記型電腦2台75,000元。(7)冷氣一台(1072學期社團行政費及家長會贊助)63,000元。(8)營養午餐購置硬水軟化器一台20,000元。(9)107年前瞻智慧網路交換器更新暨教室網點佈建計畫撥入網路交換器7台等財產增加175,280元。;減少原因:(1)電腦財產報廢計70,500元。	514,112	2,286,366
		增加原因:(1)監視器購置20,300元(預算內14000元;校務發展分攤6300元)。	105,375	382,489

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
雜項設備	5,288,530	3,204,774	1,450,484	(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：經管珍貴不動產房(屋建築及設備)之總額 100,000元

臺南市鹽水區鹽水國民小學

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			
		增加原因:(1)本市教育局補助本校附設幼兒園辦理環境改善，購置棉被櫃1批，計189,000元；購置積木牆3組，計45,363元；購置整理架，計25,747元；遊樂設施施作改善工程，增值234,990元；白板櫃施作改善工程，增值73,560元。(2)本市教育局補助本校資優中心購置空氣過濾機1台，計14,999元；購置咖啡機1台，計18,800元。(3)社團經費辦理矽酸鈣板隔間等舞蹈教室教學設備擴充用23,000元。(4)午餐購置鍋爐二具(補助款)793,000元。(5)午餐經費購置排水溝不銹鋼蓋32,025元。	810,860	2,723,380

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		60,000		11,000	71,000	55,985	-15,015	
機械及設備		60,000		11,000	71,000	55,985	-15,015	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		26,000		14,000	40,000	14,000	-26,000	
交通及運輸設備		26,000		14,000	40,000	14,000	-26,000	
購建中固定資產								
雜項設備		25,000		-25,000				
雜項設備		25,000		-25,000				
購建中固定資產								
合 計		111,000			111,000	69,985	-41,015	

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 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	60	65	5	教師57人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。差異原因：增置專任輔導教師1人(依據教育局108年11月27日南市教安(一)字第1081353196號函)；配合國小合理教師員額編制計畫，增置代理教師5人(依據教育局108年10月30日南市教課(二)字第1081246512號函)；增置教保員1人及幼兒園廚工1人(依據教育局108年11月7日南市教特(一)字第1081277074號函)。
職員	58	63	5	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	代理會計主任1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	60	66	6	

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、教保員1名教保費、臨時僱工6名；279外包費，內容：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 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	51,771,000	420,000	191,000		11,223,000	4,713,000		5,254,000		73,572,000	910,000	74,482,000
正式人員	51,771,000		191,000		11,171,000	4,686,000		5,179,000		72,998,000		72,998,000
聘僱人員		420,000			52,000	27,000		75,000		574,000		574,000
兼任人員											910,000	910,000
一般行政管理計畫						18,809,000				18,809,000		18,809,000
正式人員						18,809,000				18,809,000		18,809,000
其他人員												
合 計	51,771,000	420,000	191,000		11,223,000	23,522,000		5,254,000		92,381,000	910,000	93,291,000

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383,876元；279外包費：預算數0元(不含機械保全101,000元)，決算數29,000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4,705,000元，決算數5,818,568元，內容：教職員工考績獎金決算人數58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6,518,000元，決算數6,826,571元，內容：教職員工年終獎金決算人數73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 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
54,628,963	425,023	223,857		12,645,139	4,804,331		5,667,484	379	78,395,176	2,520,458	80,915,634
54,628,963		223,857		12,500,740	4,706,904		5,456,816	271	77,517,551		77,517,551
	425,023			52,374	26,434		71,120	108	575,059		575,059
				92,025	70,993		139,548		302,566	2,520,458	2,823,024
					20,474,646		697,035		21,171,681		21,171,681
					830,000		697,035		1,527,035		1,527,035
					19,644,646				19,644,646		19,644,646
54,628,963	425,023	223,857		12,645,139	25,278,977		6,364,519	379	99,566,857	2,520,458	102,087,315

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—臺南市鹽水區鹽水國民小學

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	%	金額	%	
總 計			95,509,000		104,283,710			8,774,710	9.19	
國民教育計畫			76,577,000		83,030,044			6,453,044	8.43	
一般行政管理 計畫			18,821,000		21,183,681			2,362,681	12.55	係為統籌支撥經費。
建築及設備計 畫			111,000		69,985			-41,015	-36.95	係預計增購移動式音響(以前年度賸餘款)已由去年其他經費核銷,不再重覆支應且辦公室冷氣汰換已辦理完竣,因撙節支出結餘所致。

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	93,291,000	102,087,315	8,796,315	9.43
11 正式員額薪資	51,771,000	54,628,963	2,857,963	5.52
12 聘僱及兼職人員薪資	1,330,000	2,945,481	1,615,481	121.46
13 超時工作報酬	191,000	223,857	32,857	17.20
15 獎金	11,223,000	12,645,139	1,422,139	12.67
16 退休及卹償金	23,522,000	25,278,977	1,756,977	7.47
18 福利費	5,254,000	6,364,519	1,110,519	21.14
19 提繳費	0	379	379	0.00
2 服務費用	1,499,000	1,663,234	164,234	10.96
21 水電費	494,000	417,194	-76,806	-15.55
22 郵電費	101,000	158,776	57,776	57.20
23 旅運費	62,000	64,249	2,249	3.63
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	54,235	50,235	1,255.88
25 修理保養及保固費	240,000	272,313	32,313	13.46
27 一般服務費	460,000	562,052	102,052	22.19
28 專業服務費	66,000	62,415	-3,585	-5.43
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	495,000	411,870	-83,130	-16.79
31 使用材料費	5,000	3,338	-1,662	-33.24
32 用品消耗	490,000	408,532	-81,468	-16.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	93,000	36,306	-56,694	-60.96
43 機器租金	0	8,000	8,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	3,000	0	-3,000	-100.00
45 雜項設備租金	90,000	28,306	-61,694	-68.55
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	111,000	69,985	-41,015	-36.95
51 購建固定資產	111,000	69,985	-41,015	-36.95
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	15,000	-4,000	-21.05
71 會費	7,000	3,000	-4,000	-57.14
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	95,509,000	104,283,710	8,774,710	9.19

管制性項目及統計所需項目比較表

單位：新臺幣元

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	242,000	390,876	148,876	61.52
27D 計時與計件人員酬金	230,000	383,876	153,876	66.90
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	7,000	-5,000	-41.67

主辦會計人員：郭美秀

會計室郭美秀

基金主持人：盧彥賓

臺南市鹽水區盧彥賓
鹽水國民小學校長