

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

臺南市總決算

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)

臺南市北區賢北國民小學編

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 10-15	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，本年度法定預算數 90,675,000 元，決算數 105,599,458 元。

#### (一)國民教育業務計畫：

108 學年度下學期，實際招收普通班 38 班，學生人數 976 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 27 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 38 班，學生人數 990 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 29 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 101,595,332 元，較本年度法定預算數 87,685,000 元，增加 13,910,332 元，計增加 15.86%，主要係因：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計畫等，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 4,004,126 元，較本年度法定預算數 2,990,000 元，增加 1,014,126 元，計增加 33.92%。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 104,591,273 元，較法定預算數 90,628,000 元，增加 13,963,273 元，計增加 15.41%，其增減情形分析如下：

## 臺南市地方教育發展基金

### 總 說 明

中華民國 109 年度

1. 服務收入：決算數 1,000 元，較法定預算數 5,000 元，減少 4,000 元，計減少 80.00%。主要係因：場地租借收入不如預期所致。
2. 利息收入：決算數 1,703 元，較法定預算數 3,000 元，減少 1,297 元，計減少 43.23%。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 94,808,733 元，較法定預算數 90,575,000 元，增加 4,233,733 元，計增加 4.67%。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、水電費等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數 9,742,006 元，較法定預算數 0 元，增加 9,742,006 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。
5. 學雜費收入：決算數 25,967 元，較法定預算數 27,000 元，減少 1,033 元，計減少 3.83%。
6. 雜項收入：決算數 11,864 元，較法定預算數 18,000 元，減少 6,136 元，計減少 34.09%。主要係因：資源回收金收入較預計減少所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 105,599,458 元，較法定預算數 90,675,000 元，增加 14,924,458 元，計增加 16.46%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 101,595,332 元，較法定預算數 87,685,000 元，增加 13,910,332 元，計增加 15.86%。主要係因：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計畫等，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 4,004,126 元，較法定預算數 2,990,000 元，增加 1,014,126 元，計增加 33.92%。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

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 109 年度

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 47,000 元，本年度決算短絀數 1,008,185 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 1,008,185 元，流動資產淨增 25,899 元，流動負債淨增 486,463 元，業務活動之淨現金流出 547,621 元。

(二)其他活動之現金流量，減少其他資產 145,738 元，減少其他負債 63,000 元，其他活動之淨現金流入 82,738 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨減 464,883 元。

期初現金及約當現金 6,718,178 元。

期末現金及約當現金 6,253,295 元。

### 四、資產負債情況

(一)資產決算數 710,499,992 元，較上年度決算數 751,450,899 元，減少 40,950,907 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 707,860,926 元，較上年度決算數 747,803,648 元，減少 39,942,722 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 2,639,066 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 42,408,835 元，本年度增加決算數 1,875,327 元，減少決算數 150,851 元，累計折舊 14,810,673 元，期末餘額 29,322,638 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 15,111,000 元，奉准明細如下：

(1)國民小學教育計畫為辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計 14,094,000 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 1,017,000 元，因未及於 109 年度編列預算，經臺南市政府 109

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 109 年度

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—臺南市北區賢北國民小學

**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	90,628,000	100.00	104,591,273	100.00	13,963,273	15.41	103,835,570	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	605	0.00
415 違規罰款收入							605	0.00
43 勞務收入	5,000	0.01	1,000	0.00	-4,000	-80.00		
431 服務收入	5,000	0.01	1,000	0.00	-4,000	-80.00		
45 財產收入	3,000	0.00	1,703	0.00	-1,297	-43.23	3,065	0.00
454 利息收入	3,000	0.00	1,703	0.00	-1,297	-43.23	3,065	0.00
46 政府撥入收入	90,575,000	99.94	104,550,739	99.96	13,975,739	15.43	103,794,833	99.96
462 公庫撥款收入	90,575,000	99.94	94,808,733	90.65	4,233,733	4.67	95,065,263	91.55
46Y 政府其他撥入收入			9,742,006	9.31	9,742,006	0.00	8,729,570	8.41
4S 教學收入	27,000	0.03	25,967	0.02	-1,033	-3.83	26,639	0.03
4S1 學雜費收入	27,000	0.03	25,967	0.02	-1,033	-3.83	26,639	0.03
4Y 其他收入	18,000	0.02	11,864	0.01	-6,136	-34.09	10,428	0.01
4YY 雜項收入	18,000	0.02	11,864	0.01	-6,136	-34.09	10,428	0.01
5 基金用途	90,675,000	100.00	105,599,458	100.00	14,924,458	16.46	102,617,849	100.00
53 國民教育計畫	87,685,000	96.70	101,595,332	96.21	13,910,332	15.86	98,115,431	95.61
532 國民小學教育	87,685,000	96.70	101,595,332	96.21	13,910,332	15.86	98,115,431	95.61
5L 一般行政管理計畫	2,990,000	3.30	4,004,126	3.79	1,014,126	33.92	4,477,218	4.36
5L1 行政管理及推展	2,990,000	3.30	4,004,126	3.79	1,014,126	33.92	4,477,218	4.36
5M 建築及設備計畫						0.00	25,200	0.02
5M4 其他設備							25,200	0.02
本期賸餘(短絀)	-47,000		-1,008,185		-961,185	2,045.07	1,217,721	
期初基金餘額	2,227,530		3,647,251		1,419,721	63.74	2,429,530	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,180,530		2,639,066		458,536	21.03	3,647,251	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市北區賢北國民小學  
**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)	-47,000	-1,008,185	-961,185	2,045.07
812 調整非現金項目		460,564	460,564	
8123 流動資產淨減(淨增)		-25,899	-25,899	
8124 流動負債淨增(淨減)		486,463	486,463	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-47,000	-547,621	-500,621	1,065.15
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		145,738	145,738	
8241 減少其他資產		145,738	145,738	
82D 減少短期債務及其他負債		-63,000	-63,000	
82D2 減少其他負債		-63,000	-63,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		82,738	82,738	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-47,000	-464,883	-417,883	889.11
84 期初現金及約當現金	5,986,744	6,718,178	731,434	12.22
85 期末現金及約當現金	5,939,744	6,253,295	313,551	5.28

備註：不影響現金之其他活動：減少代管資產+40,366,185元；減少應付代管資產-40,366,185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	710,499,992	100.00	751,450,899	100.00	-40,950,907	-5.45
流動資產	6,391,162	0.90	6,830,146	0.91	-438,984	-6.43
現金	6,253,295	0.88	6,718,178	0.89	-464,883	-6.92
銀行存款	6,253,295	0.88	6,718,178	0.89	-464,883	-6.92
銀行存款-市庫存款	3,449,636	0.49	4,043,167	0.54	-593,531	-14.68
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,493,291	0.35	2,299,595	0.31	193,696	8.42
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	212,281	0.03	220,584	0.03	-8,303	-3.76
銀行存款-保管款-其他	50,087	0.01	43,832	0.01	6,255	14.27
銀行存款-保管款-保管款專戶	48,000	0.01	111,000	0.01	-63,000	-56.76
預付款項	137,867	0.02	111,968	0.01	25,899	23.13
預付費用	137,867	0.02	111,968	0.01	25,899	23.13
其他資產	704,108,830	99.10	744,620,753	99.09	-40,511,923	-5.44
什項資產	704,108,830	99.10	744,620,753	99.09	-40,511,923	-5.44
暫付及待結轉帳項	0	0.00	145,738	0.02	-145,738	-100.00
代管資產	704,108,830	99.10	744,475,015	99.07	-40,366,185	-5.42
代管資產-土地	638,728,200	89.90	644,405,784	85.75	-5,677,584	-0.88
代管資產-土地改良物	28,355	0.00	2,835,480	0.38	-2,807,125	-99.00
代管資產-房屋及設備	65,228,056	9.18	87,819,690	11.69	-22,591,634	-25.73
代管資產-機械及設備	48,588	0.01	1,531,966	0.20	-1,483,378	-96.83
代管資產-交通及運輸設備	5,719	0.00	623,806	0.08	-618,087	-99.08
代管資產-什項設備	69,912	0.01	7,258,289	0.97	-7,188,377	-99.04
合 計	710,499,992	100.00	751,450,899	100.00	-40,950,907	-5.45

註：

一臺南市北區賢北國民小學  
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	707,860,926	99.63	747,803,648	99.51	-39,942,722	-5.34
流動負債	3,704,096	0.52	3,217,633	0.43	486,463	15.12
應付款項	3,704,096	0.52	3,217,633	0.43	486,463	15.12
應付代收款	2,755,659	0.39	2,709,749	0.36	45,910	1.69
應付費用	948,437	0.13	507,884	0.07	440,553	86.74
其他負債	704,156,830	99.11	744,586,015	99.09	-40,429,185	-5.43
什項負債	704,156,830	99.11	744,586,015	99.09	-40,429,185	-5.43
存入保證金	48,000	0.01	111,000	0.01	-63,000	-56.76
應付代管資產	704,108,830	99.10	744,475,015	99.07	-40,366,185	-5.42
基金餘額	2,639,066	0.37	3,647,251	0.49	-1,008,185	-27.64
基金餘額	2,639,066	0.37	3,647,251	0.49	-1,008,185	-27.64
基金餘額	2,639,066	0.37	3,647,251	0.49	-1,008,185	-27.64
累積餘額	2,639,066	0.37	3,647,251	0.49	-1,008,185	-27.64
合 計	710,499,992	100.00	751,450,899	100.00	-40,950,907	-5.45

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

## 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	90,628,000	104,591,273	13,963,273	15.41	
43 勞務收入	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
431服務收入	5,000	1,000	-4,000	-80.00	係場地出租收入不如預期所致
45 財產收入	3,000	1,703	-1,297	-43.23	
454利息收入	3,000	1,703	-1,297	-43.23	係各專戶利息收入不如預期所致
46 政府撥入收入	90,575,000	104,550,739	13,975,739	15.43	
462公庫撥款收入	90,575,000	94,808,733	4,233,733	4.67	
46Y政府其他撥入收入		9,742,006	9,742,006	0.00	主要係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
4S 教學收入	27,000	25,967	-1,033	-3.83	
4S1學雜費收入	27,000	25,967	-1,033	-3.83	
4Y 其他收入	18,000	11,864	-6,136	-34.09	
4YY雜項收入	18,000	11,864	-6,136	-34.09	主要係資源回收金收入較預計減少所致

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

## 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	90,675,000	105,599,458	14,924,458	16.46	
53 國民教育計畫	87,685,000	101,595,332	13,910,332	15.86	
532 國民小學教育	87,685,000	101,595,332	13,910,332	15.86	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		454,356	454,356		
1 用人費用		454,356	454,356		
11 正式員額薪資		454,356	454,356		
113 職員薪金		454,356	454,356		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		976,971	976,971		
1 用人費用		976,971	976,971		
11 正式員額薪資		718,225	718,225		
113 職員薪金		718,225	718,225		
15 獎金		146,660	146,660		
151 考績獎金		60,450	60,450		
152 年終獎金		86,210	86,210		
16 退休及卹償金		56,372	56,372		
161 職員退休及離職金		56,372	56,372		
18 福利費		55,714	55,714		
181 分擔員工保險費		55,714	55,714		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,180	25,180		
1 用人費用		25,180	25,180		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,960	24,960		
124 兼職人員酬金		24,960	24,960		
18 福利費		220	220		
181 分擔員工保險費		220	220		
53210304 國小合理教師員額編制		4,283,367	4,283,367		
1 用人費用		4,283,367	4,283,367		
11 正式員額薪資		2,743,730	2,743,730		

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，因未及於109年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

## 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	%	
113 職員薪金		2,743,730	2,743,730		
12 聘僱及兼職人員薪資		842,880	842,880		
124 兼職人員酬金		842,880	842,880		
15 獎金		261,388	261,388		
152 年終獎金		261,388	261,388		
16 退休及卹償金		136,630	136,630		
161 職員退休及離職金		136,630	136,630		
18 福利費		298,739	298,739		
181 分擔員工保險費		298,739	298,739		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		4,178,625	4,178,625		
1 用人費用		4,178,625	4,178,625		
11 正式員額薪資		3,022,815	3,022,815		
113 職員薪金		3,022,815	3,022,815		
12 聘僱及兼職人員薪資		199,680	199,680		
124 兼職人員酬金		199,680	199,680		
15 獎金		402,788	402,788		
152 年終獎金		402,788	402,788		
16 退休及卹償金		282,362	282,362		
161 職員退休及離職金		282,362	282,362		
18 福利費		270,980	270,980		
181 分擔員工保險費		270,980	270,980		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		87,780	87,780		
1 用人費用		87,780	87,780		
12 聘僱及兼職人員薪資		87,780	87,780		
124 兼職人員酬金		87,780	87,780		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		10,260	10,260		
1 用人費用		10,260	10,260		
11 正式員額薪資		10,260	10,260		
113 職員薪金		10,260	10,260		
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		1,054,135	1,054,135		
1 用人費用		1,054,135	1,054,135		
11 正式員額薪資		870,061	870,061		
113 職員薪金		870,061	870,061		
15 獎金		75,186	75,186		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

## 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		75,186	75,186		
16 退休及卹償金		32,400	32,400		
161 職員退休及離職金		32,400	32,400		
18 福利費		76,488	76,488		
181 分擔員工保險費		76,488	76,488		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		43,452	43,452		
1 用人費用		43,452	43,452		
11 正式員額薪資		43,452	43,452		
113 職員薪金		43,452	43,452		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		37,600	37,600		
1 用人費用		37,600	37,600		
11 正式員額薪資		10,000	10,000		
113 職員薪金		10,000	10,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,600	27,600		
124 兼職人員酬金		27,600	27,600		
53220000 各校經常門分支計 畫	87,685,000	89,899,106	2,214,106	2.53	
1 用人費用	84,434,000	86,803,892	2,369,892	2.81	
11 正式員額薪資	57,991,000	59,358,517	1,367,517	2.36	
113 職員薪金	57,608,000	58,975,777	1,367,777	2.37	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	469,000	799,585	330,585	70.49	
122 約僱職員薪金		10,153	10,153		
124 兼職人員酬金	469,000	789,432	320,432	68.32	
13 超時工作報酬	402,000	349,848	-52,152	-12.97	
131 加班費	402,000	349,848	-52,152	-12.97	
15 獎金	14,547,000	15,023,287	476,287	3.27	
151 考績獎金	7,298,000	7,757,575	459,575	6.30	
152 年終獎金	7,249,000	7,265,712	16,712	0.23	
16 退休及卹償金	5,410,000	5,366,590	-43,410	-0.80	
161 職員退休及離職金	5,387,000	5,343,622	-43,378	-0.81	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	5,615,000	5,905,891	290,891	5.18	
181 分擔員工保險費	5,123,000	5,455,308	332,308	6.49	
183 傷病醫藥費		14,000	14,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

## 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	%	
18Y 其他福利費	492,000	436,583	-55,417	-11.26	
19 提繳費		174	174		
191 提繳工資墊償費用		174	174		
2 服務費用	2,836,000	2,696,311	-139,689	-4.93	
21 水電費	709,000	709,000			
212 工作場所電費	629,000	563,565	-65,435	-10.40	
214 工作場所水費	80,000	145,435	65,435	81.79	
22 郵電費	135,000	93,376	-41,624	-30.83	
221 郵費	10,000	5,440	-4,560	-45.60	
222 電話費	68,000	44,036	-23,964	-35.24	
224 數據通信費	57,000	43,900	-13,100	-22.98	
23 旅運費	352,000	292,478	-59,522	-16.91	
231 國內旅費	70,000	10,478	-59,522	-85.03	
235 貨物運費	282,000	282,000			
24 印刷裝訂與廣告費	95,000	31,564	-63,436	-66.77	
241 印刷及裝訂費	95,000	31,564	-63,436	-66.77	
25 修理保養及保固費	355,000	384,820	29,820	8.40	
251 土地改良物修護費	5,000		-5,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	148,000	154,780	6,780	4.58	
254 其他建築修護費	5,000	6,000	1,000	20.00	
255 機械及設備修護費	111,000	79,910	-31,090	-28.01	
256 交通及運輸設備修護費	12,000	11,430	-570	-4.75	
257 雜項設備修護費	74,000	132,700	58,700	79.32	
26 保險費	1,000	658	-342	-34.20	
264 交通及運輸設備保險費	1,000	658	-342	-34.20	
27 一般服務費	1,079,000	1,080,215	1,215	0.11	
277 代理(辦)費	21,000	21,996	996	4.74	
279 外包費	50,000	379,240	329,240	658.48	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數2,000元(不含機械保全48,000元)，決算數339,640(不含機械保全39,600元)，內容：校園除草及花園整理、校園環境整理、校舍水電維修、健康中心床單床罩清洗等勞力外包

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

## 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	%	
27D 計時與計件人員酬金	955,000	627,877	-327,123	-34.25	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955,000元，決算數627,877元，內容：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	53,000	51,102	-1,898	-3.58	
28 專業服務費	38,000	32,200	-5,800	-15.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	22,000	18,000	-4,000	-18.18	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	14,200	5,200	57.78	
288 委託考選訓練費	4,000		-4,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000		-3,000	-100.00	
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	307,000	315,872	8,872	2.89	
31 使用材料費	16,000	6,149	-9,851	-61.57	
312 燃料	16,000	6,149	-9,851	-61.57	
32 用品消耗	291,000	309,723	18,723	6.43	
321 辦公(事務)用品	196,000	209,552	13,552	6.91	
322 報章雜誌	12,000	1,200	-10,800	-90.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	46,000	68,829	22,829	49.63	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000	9,387	4,387	87.74	
326 食品	10,000		-10,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	20,755	8,755	72.96	
32Y 其他用品消耗	10,000		-10,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	77,281	-2,719	-3.40	
44 交通及運輸設備租金	30,000	29,600	-400	-1.33	
442 車租	30,000	29,600	-400	-1.33	
45 雜項設備租金	50,000	47,681	-2,319	-4.64	
451 雜項設備租金	50,000	47,681	-2,319	-4.64	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	450	-550	-55.00	
66 規費	1,000	450	-550	-55.00	
663 汽車燃料使用費	1,000	450	-550	-55.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	5,300	-21,700	-80.37	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

## 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	%	
71 會費	7,000	5,300	-1,700	-24.29	
712 學術團體會費	6,000	4,300	-1,700	-28.33	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	
751 技能競賽	20,000		-20,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		464,500	464,500		
2 服務費用		464,500	464,500		
27 一般服務費		464,500	464,500		
27D 計時與計件人員酬金		464,500	464,500		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464,500元，內容：特教學生助理人員2名
53221901 學校水電費		80,000	80,000		
2 服務費用		80,000	80,000		
21 水電費		80,000	80,000		
212 工作場所電費		59,149	59,149		
214 工作場所水費		20,851	20,851		
5L 一般行政管理計畫	2,990,000	4,004,126	1,014,126	33.92	
5L1 行政管理及推展	2,990,000	4,004,126	1,014,126	33.92	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,990,000	3,169,158	179,158	5.99	
1 用人費用	2,984,000	3,163,158	179,158	6.00	
16 退休及卹償金	2,984,000	3,163,158	179,158	6.00	
161 職員退休及離職金	2,984,000	3,163,158	179,158	6.00	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	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		834,968	834,968		
1 用人費用		834,968	834,968		
18 福利費		834,968	834,968		
181 分擔員工保險費		12,878	12,878		
18Y 其他福利費		822,090	822,090		

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>	42,408,835	12,672,998	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	31,982,752	7,483,731	
機械及設備	5,225,486	3,092,452	
交通及運輸設備	482,846	326,121	
雜項設備	4,717,751	1,770,694	
購建中固定資產			
電腦軟體			
權利			
遞耗資產			
其他			

註：1.主要增減原因說明如下：

房屋及建築：增加原因：教育局補助款修繕電梯工程(A棟電梯控制系統更新)等

機械及設備：增加原因：教育局撥入觸控式顯示器7臺、崁入式立門黑(白)板7臺等；減少原因：財產報廢-個人電腦3臺等

交通及運輸設備：增加原因：課後社團購置監視系統2套等；減少原因：財產報廢-教材提示機2臺等

雜項設備：增加原因：教育局撥入圖書館圖書乙批等

2.珍貴動產、不動產：無

—臺南市北區賢北國民小學  
耗資產及無形資產變動表  
 109 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動		減 少 數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
1,875,327		150,851	2,137,675	29,322,638
89,000			1,027,185	23,560,836
1,418,705		87,555	515,691	2,948,493
64,500		63,296	-5,040	162,969
303,122			599,839	2,650,340

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：

—臺南市北區賢北國民小學

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－臺南市北區賢北國民小學

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								
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—臺南市北區賢北國民小學

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	66	79	13	教師71人，公務人員5人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係含輔導教師人力運用計畫(專任)1人、國小合理教師員額編制5人、提高國小教師員額編制至每班1.65名5人、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費2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9日南市教安(一)字第1091291288號函、109年11月2日南市教課(二)字第1091311012號函、109年10月29日南市教特(一)字第1091251697號函。
職員	65	78	13	
工友	1	1	0	
合 計	66	79	13	

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、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：校園除草及花園整理、校園環境整理、校舍水電維修、健康中心床單床罩清洗等勞力外包

## 臺南市地方教育發展基金－臺南市北區賢北國民小學

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 數										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	57,991,000		402,000		14,547,000	5,410,000		5,615,000		83,965,000	469,000	84,434,000
正式人員	57,991,000		402,000		14,547,000	5,410,000		5,615,000		83,965,000		83,965,000
聘僱人員												
兼任人員											469,000	469,000
一般行政管理計畫						2,984,000				2,984,000		2,984,000
正式人員						2,984,000				2,984,000		2,984,000
其他人員												
合 計	57,991,000		402,000		14,547,000	8,394,000		5,615,000		86,949,000	469,000	87,418,000

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955,000元，決算數1,092,377元；279外包費：預算數2,000元(不含機械保全48,000元)，決算數339,640元(不含機械保全39,600元)

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數7,298,000元，決算數7,818,025元，內容：教職員工考績獎金決算人數66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7,249,000元，決算數8,091,284元，內容：教職員工年終獎金決算人數79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－臺南市北區賢北國民小學

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
67,231,416	10,153	349,848		15,909,309	5,874,354		6,608,032	174	95,983,286	1,972,332	97,955,618
67,231,416		349,848		15,889,633	5,818,241		6,504,185	174	95,793,497		95,793,497
	10,153				764		991		11,908		11,908
				19,676	55,349		102,856		177,881	1,972,332	2,150,213
					3,163,158		834,968		3,998,126		3,998,126
							834,968		834,968		834,968
					3,163,158				3,163,158		3,163,158
67,231,416	10,153	349,848		15,909,309	9,037,512		7,443,000	174	99,981,412	1,972,332	101,953,744

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

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—臺南市北區賢北國民小學

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			90,675,000		105,599,458		14,924,458	16.46	
國民教育計畫			87,685,000		101,595,332		13,910,332	15.86	主要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，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			2,990,000		4,004,126		1,014,126	33.92	主要係為統籌支撥經費

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

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	87,418,000	101,953,744	14,535,744	16.63
11 正式員額薪資	57,991,000	67,231,416	9,240,416	15.93
12 聘僱及兼職人員薪資	469,000	1,982,485	1,513,485	322.70
13 超時工作報酬	402,000	349,848	-52,152	-12.97
15 獎金	14,547,000	15,909,309	1,362,309	9.36
16 退休及卹償金	8,394,000	9,037,512	643,512	7.67
18 福利費	5,615,000	7,443,000	1,828,000	32.56
19 提繳費	0	174	174	0.00
2 服務費用	2,836,000	3,240,811	404,811	14.27
21 水電費	709,000	789,000	80,000	11.28
22 郵電費	135,000	93,376	-41,624	-30.83
23 旅運費	352,000	292,478	-59,522	-16.91
24 印刷裝訂與廣告費	95,000	31,564	-63,436	-66.77
25 修理保養及保固費	355,000	384,820	29,820	8.40
26 保險費	1,000	658	-342	-34.20
27 一般服務費	1,079,000	1,544,715	465,715	43.16
28 專業服務費	38,000	32,200	-5,800	-15.26
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	307,000	315,872	8,872	2.89
31 使用材料費	16,000	6,149	-9,851	-61.57
32 用品消耗	291,000	309,723	18,723	6.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	77,281	-2,719	-3.40
44 交通及運輸設備租金	30,000	29,600	-400	-1.33
45 雜項設備租金	50,000	47,681	-2,319	-4.64
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	450	-550	-55.00
66 規費	1,000	450	-550	-55.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,000	11,300	-21,700	-65.76
71 會費	7,000	5,300	-1,700	-24.29
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
合 計	90,675,000	105,599,458	14,924,458	16.46

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

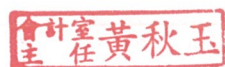
管制性項目及統計所需項目比較表

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	977,000	1,110,377	133,377	13.65	
27D 計時與計件人員酬金	955,000	1,092,377	137,377	14.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	22,000	18,000	-4,000	-18.18	

主辦會計人員：黃秋玉



基金主持人：蔡東峰

