

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)

臺南市北區開元國民小學編

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 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 11-16	頁
3、資本資產及長期負債增減情形表	第 18-19	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 20	頁
5、員工人數彙計表	第 21	頁
6、用人費用彙計表	第 22-23	頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 24	頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表	第 25	頁
9、各項費用彙計表	第 26	頁
10、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 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 91,276,000 元，決算數 103,005,649 元。

(一)國民教育業務計畫：

107 學年度下學期，實際招收普通班 23 班，學生人數 540 人；附設幼兒園 4 班，學生人數 115 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 25 班，學生人數 612 人；附設幼兒園 4 班，學生人數 113 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 68,983,179 元，較本年度法定預算數 57,596,000 元，增加 11,387,179 元，計增加 19.77%，主要係因：國小合理教師員額編制等計畫採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 33,998,470 元，較本年度法定預算數 33,656,000 元，增加 342,470 元，計增加 1.02%。

(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。本年度決算數 24,000 元，本年度法定預算數 24,000 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 104,687,726 元，較法定預算數 91,156,000 元，增加 13,531,726 元，計增加 14.84%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 5,500 元，較法定預算數 15,000 元，減少 9,500 元，計減少 63.33%。主要係因：場地使用費收入不如預期所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

2. 財產處分收入：決算數 500 元，較法定預算數 3,000 元，減少 2,500 元，計減少 83.33%。主要係因：報廢資產出售收入低於預期所致。
3. 利息收入：決算數 5,137 元，較法定預算數 5,000 元，增加 137 元，計增加 2.74%。
4. 公庫撥款收入：決算數 97,009,306 元，較法定預算數 91,012,000 元，增加 5,997,306 元，計增加 6.59%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 7,547,262 元，較法定預算數 0 元，增加 7,547,262 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。
6. 學雜費收入：決算數 111,798 元，較法定預算數 111,000 元，增加 798 元，計增加 0.72%。
7. 雜項收入：決算數 8,223 元，較法定預算數 10,000 元，減少 1,777 元，計減少 17.77%。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 103,005,649 元，較法定預算數 91,276,000 元，增加 11,729,649 元，計增加 12.85%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 68,983,179 元，較法定預算數 57,596,000 元，增加 11,387,179 元，計增加 19.77%。主要係因：國小合理教師員額編制等計畫採超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 33,998,470 元，較法定預算數 33,656,000 元，增加 342,470 元，計增加 1.02%。
3. 建築及設備計畫：決算數 24,000 元，法定預算數 24,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 120,000 元，本年度決算賸餘數 1,682,077 元，賸餘原因：用人費用因實際進用教師薪俸較預算額度低，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量，本期賸餘 1,682,077 元，流動資產淨增 8,009 元，流動負債淨減 624,260 元，業務活動之淨現金流入 1,049,808 元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

(二)其他活動之現金流量，減少其他資產 67,304 元，增加短期債務及其他負債 48,089 元，其他活動之淨現金流入 115,393 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增 1,165,201 元。

期初現金及約當現金 15,314,358 元。

期末現金及約當現金 16,479,559 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額為 131,182,892 元，包括：流動資產 16,492,339 元、其他資產 114,690,553 元。

(二)負債總額為 125,818,494 元，包括：流動負債 10,955,029 元、其他負債 114,863,465 元。

(三)基金餘額為累積餘額 5,364,398 元。

五、資本資產及長期負債概況

(一)資產：取得成本 24,493,723 元，本年度增加 8,875,376 元(包括土地改良物 148,000 元、房屋及建築 2,741,578 元、機械及設備 3,190,954 元、交通及運輸設備 763,400 元、雜項設備 1,998,444 元、電腦軟體 33,000 元)，減少 38,860 元(機械及設備 18,500 元、雜項設備 16,000 元、電腦軟體 4,360 元)，累計折舊 13,434,590 元，期末餘額 19,895,649 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 13,616,000 元，奉准明細如下：

(1)國民小學教育計畫為辦理國小合理教師員額編制計畫等計 12,508,000 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、

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

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 1,108,000 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—臺南市北區開元國民小學

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	91,156,000	100.00	104,687,726	100.00	13,531,726	14.84	97,908,050	100.00
43 勞務收入	15,000	0.02	5,500	0.01	-9,500	-63.33	14,100	0.01
431服務收入	15,000	0.02	5,500	0.01	-9,500	-63.33	14,100	0.01
45 財產收入	8,000	0.01	5,637	0.01	-2,363	-29.54	645,506	0.66
451財產處分收入	3,000	0.00	500	0.00	-2,500	-83.33	625,601	0.64
452租金收入							15,300	0.02
454利息收入	5,000	0.01	5,137	0.00	137	2.74	4,605	0.00
46 政府撥入收入	91,012,000	99.84	104,556,568	99.87	13,544,568	14.88	97,057,966	99.13
462公庫撥款收入	91,012,000	99.84	97,009,306	92.67	5,997,306	6.59	91,005,401	92.95
46Y政府其他撥入收入			7,547,262	7.21	7,547,262	0.00	6,052,565	6.18
4S 教學收入	111,000	0.12	111,798	0.11	798	0.72	110,382	0.11
4S1學雜費收入	111,000	0.12	111,798	0.11	798	0.72	110,382	0.11
4Y 其他收入	10,000	0.01	8,223	0.01	-1,777	-17.77	80,096	0.08
4YY雜項收入	10,000	0.01	8,223	0.01	-1,777	-17.77	80,096	0.08
5 基金用途	91,276,000	100.00	103,005,649	100.00	11,729,649	12.85	97,502,610	100.00
53 國民教育計畫	57,596,000	63.10	68,983,179	66.97	11,387,179	19.77	62,386,528	63.98
532國民小學教育	57,596,000	63.10	68,983,179	66.97	11,387,179	19.77	62,386,528	63.98
5L 一般行政管理計畫	33,656,000	36.87	33,998,470	33.01	342,470	1.02	35,116,082	36.02
5L1行政管理及推展	33,656,000	36.87	33,998,470	33.01	342,470	1.02	35,116,082	36.02
5M 建築及設備計畫	24,000	0.03	24,000	0.02		0.00		
5M4其他設備	24,000	0.03	24,000	0.02				
本期賸餘(短絀-)	-120,000		1,682,077		1,802,077	-1,501.73	405,440	
期初基金餘額	3,275,881		3,682,321		406,440	12.41	3,276,881	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,155,881		5,364,398		2,208,517	69.98	3,682,321	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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)	-120,000	1,682,077	1,802,077	-1,501.73
812 調整非現金項目		-632,269	-632,269	
8123 流動資產淨減(淨增)		-8,009	-8,009	
8124 流動負債淨增(淨減)		-624,260	-624,260	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-120,000	1,049,808	1,169,808	-974.84
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		67,304	67,304	
825 增加短期債務及其他負債		48,089	48,089	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		115,393	115,393	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-120,000	1,165,201	1,285,201	-1,071.00
84 期初現金及約當現金	14,886,258	15,314,358	428,100	2.88
85 期末現金及約當現金	14,766,258	16,479,559	1,713,301	11.60

備註：不影響現金之其他活動：

減少代管資產+272,643元；減少應付代管資產-272,643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	131,182,892	100.00	130,349,629	100.00	833,263	0.64
流動資產	16,492,339	12.57	15,319,129	11.75	1,173,210	7.66
現金	16,479,559	12.56	15,314,358	11.75	1,165,201	7.61
銀行存款	16,479,559	12.56	15,314,358	11.75	1,165,201	7.61
銀行存款-市庫存款	6,361,362	4.85	4,663,335	3.58	1,698,027	36.41
銀行存款-保管款-代收款專戶	7,727,453	5.89	8,615,347	6.61	-887,894	-10.31
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	353,805	0.27	272,229	0.21	81,576	29.97
銀行存款-保管款-午餐專戶	1,751,922	1.34	1,524,930	1.17	226,992	14.89
銀行存款-保管款-其他	38,133	0.03	39,722	0.03	-1,589	-4.00
銀行存款-保管款-保管款專戶	246,884	0.19	198,795	0.15	48,089	24.19
預付款項	12,780	0.01	4,771	0.00	8,009	167.87
預付費用	12,780	0.01	4,771	0.00	8,009	167.87
其他資產	114,690,553	87.43	115,030,500	88.25	-339,947	-0.30
什項資產	114,690,553	87.43	115,030,500	88.25	-339,947	-0.30
暫付及待結轉帳項	73,972	0.06	141,276	0.11	-67,304	-47.64
代管資產	114,616,581	87.37	114,889,224	88.14	-272,643	-0.24
代管資產-土地改良物	6,259,042	4.77	6,259,042	4.80	0	0.00
代管資產-房屋及設備	97,245,498	74.13	97,245,498	74.60	0	0.00
代管資產-機械及設備	2,540,221	1.94	2,668,221	2.05	-128,000	-4.80
代管資產-交通及運輸設備	535,239	0.41	535,239	0.41	0	0.00
代管資產-什項設備	8,036,581	6.13	8,181,224	6.28	-144,643	-1.77
合 計	131,182,892	100.00	130,349,629	100.00	833,263	0.64

註：

一臺南市北區開元國民小學

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	125,818,494	95.91	126,667,308	97.18	-848,814	-0.67
流動負債	10,955,029	8.35	11,579,289	8.88	-624,260	-5.39
應付款項	10,955,029	8.35	11,579,289	8.88	-624,260	-5.39
應付代收款	9,945,285	7.58	10,593,504	8.13	-648,219	-6.12
應付費用	1,009,744	0.77	985,785	0.76	23,959	2.43
其他負債	114,863,465	87.56	115,088,019	88.29	-224,554	-0.20
什項負債	114,863,465	87.56	115,088,019	88.29	-224,554	-0.20
存入保證金	246,884	0.19	198,795	0.15	48,089	24.19
應付代管資產	114,616,581	87.37	114,889,224	88.14	-272,643	-0.24
基金餘額	5,364,398	4.09	3,682,321	2.82	1,682,077	45.68
基金餘額	5,364,398	4.09	3,682,321	2.82	1,682,077	45.68
基金餘額	5,364,398	4.09	3,682,321	2.82	1,682,077	45.68
累積餘額	5,364,398	4.09	3,682,321	2.82	1,682,077	45.68
合 計	131,182,892	100.00	130,349,629	100.00	833,263	0.64

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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	91,156,000	104,687,726	13,531,726	14.84	
43 勞務收入	15,000	5,500	-9,500	-63.33	
431服務收入	15,000	5,500	-9,500	-63.33	場地使用費收入低於預期所致
45 財產收入	8,000	5,637	-2,363	-29.54	
451財產處分收入	3,000	500	-2,500	-83.33	係報廢資產出售收入低於預期所致
454利息收入	5,000	5,137	137	2.74	
46 政府撥入收入	91,012,000	104,556,568	13,544,568	14.88	
462公庫撥款收入	91,012,000	97,009,306	5,997,306	6.59	
46Y政府其他撥入收入		7,547,262	7,547,262	0.00	係為補助經費，依規定以超收支併決算方式處理
4S 教學收入	111,000	111,798	798	0.72	
4S1學雜費收入	111,000	111,798	798	0.72	
4Y 其他收入	10,000	8,223	-1,777	-17.77	
4YY雜項收入	10,000	8,223	-1,777	-17.77	係資源回收收入低於預期所致

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市北區開元國民小學

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	91,276,000	103,005,649	11,729,649	12.85	53國民教育計畫增加原因：係國小合理教師員額編制等計畫採超支併決算方式辦理
53 國民教育計畫	57,596,000	68,983,179	11,387,179	19.77	
532 國民小學教育	57,596,000	68,983,179	11,387,179	19.77	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		275,484	275,484		
1 用人費用		275,484	275,484		
11 正式員額薪資		275,484	275,484		
113 職員薪金		275,484	275,484		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,150,513	1,150,513		
1 用人費用		1,150,513	1,150,513		
11 正式員額薪資		848,762	848,762		
113 職員薪金		848,762	848,762		
15 獎金		122,963	122,963		
152 年終獎金		122,963	122,963		
16 退休及卹償金		93,360	93,360		
161 職員退休及離職金		93,360	93,360		
18 福利費		85,428	85,428		
181 分擔員工保險費		85,428	85,428		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,437	25,437		
1 用人費用		25,437	25,437		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,180	25,180		
124 兼職人員酬金		25,180	25,180		
18 福利費		257	257		
181 分擔員工保險費		257	257		
53210304 國小合理教師員額編制		3,483,696	3,483,696		
1 用人費用		3,483,696	3,483,696		
11 正式員額薪資		2,354,231	2,354,231		
113 職員薪金		2,354,231	2,354,231		
12 聘僱及兼職人員薪資		445,120	445,120		
124 兼職人員酬金		445,120	445,120		
15 獎金		234,636	234,636		
152 年終獎金		234,636	234,636		
16 退休及卹償金		137,460	137,460		
161 職員退休及離職金		137,460	137,460		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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	%	
18 福利費		312,249	312,249		
181 分擔員工保險費		312,249	312,249		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,456,924	2,456,924		
1 用人費用		2,456,924	2,456,924		
11 正式員額薪資		1,849,563	1,849,563		
113 職員薪金		1,849,563	1,849,563		
12 聘僱及兼職人員薪資		118,400	118,400		
124 兼職人員酬金		118,400	118,400		
15 獎金		199,260	199,260		
152 年終獎金		199,260	199,260		
16 退休及卹償金		142,474	142,474		
161 職員退休及離職金		142,474	142,474		
18 福利費		147,227	147,227		
181 分擔員工保險費		147,227	147,227		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		130,080	130,080		
1 用人費用		130,080	130,080		
12 聘僱及兼職人員薪資		130,080	130,080		
124 兼職人員酬金		130,080	130,080		
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		920,147	920,147		
1 用人費用		920,147	920,147		
11 正式員額薪資		758,647	758,647		
113 職員薪金		758,647	758,647		
15 獎金		32,269	32,269		
152 年終獎金		32,269	32,269		
16 退休及卹償金		41,920	41,920		
161 職員退休及離職金		41,920	41,920		
18 福利費		87,221	87,221		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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	%	
181 分擔員工保險費		85,501	85,501		
183 傷病醫藥費		1,720	1,720		
19 提繳費		90	90		
191 提繳工資墊償費用		90	90		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		190,970	190,970		
1 用人費用		190,970	190,970		
11 正式員額薪資		190,970	190,970		
113 職員薪金		190,970	190,970		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		37,824	37,824		
1 用人費用		37,824	37,824		
11 正式員額薪資		9,000	9,000		
113 職員薪金		9,000	9,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		28,824	28,824		
124 兼職人員酬金		28,824	28,824		
53220000 各校經常門分支計 畫	57,596,000	60,199,001	2,603,001	4.52	
1 用人費用	54,963,000	57,668,674	2,705,674	4.92	
11 正式員額薪資	38,890,000	40,145,668	1,255,668	3.23	
113 職員薪金	38,095,000	39,556,678	1,461,678	3.84	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：係國小普通班增班增加編制 員額致增加用人費用所致
114 工員工資	795,000	588,990	-206,010	-25.91	
12 聘僱及兼職人員薪資	273,000	1,023,729	750,729	274.99	
122 約僱職員薪金		8,142	8,142		
124 兼職人員酬金	273,000	1,015,587	742,587	272.01	
13 超時工作報酬	137,000	214,088	77,088	56.27	
131 加班費	137,000	214,088	77,088	56.27	
15 獎金	8,325,000	8,638,654	313,654	3.77	
151 考績獎金	3,707,000	3,893,603	186,603	5.03	
152 年終獎金	4,618,000	4,745,051	127,051	2.75	
16 退休及卹償金	3,397,000	3,517,046	120,046	3.53	
161 職員退休及離職金	3,349,000	3,478,790	129,790	3.88	
162 工員退休及離職金	48,000	38,256	-9,744	-20.30	
18 福利費	3,941,000	4,129,323	188,323	4.78	
181 分擔員工保險費	3,465,000	3,757,610	292,610	8.44	
18Y 其他福利費	476,000	371,713	-104,287	-21.91	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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		166	166		
191 提繳工資墊償費用		166	166		
2 服務費用	2,257,000	2,096,254	-160,746	-7.12	
21 水電費	706,000	639,484	-66,516	-9.42	
212 工作場所電費	626,000	512,452	-113,548	-18.14	
214 工作場所水費	80,000	127,032	47,032	58.79	
22 郵電費	106,000	53,314	-52,686	-49.70	
221 郵費	15,000	10,308	-4,692	-31.28	
222 電話費	36,000	27,406	-8,594	-23.87	
224 數據通信費	55,000	15,600	-39,400	-71.64	
23 旅運費	167,000	3,492	-163,508	-97.91	
231 國內旅費	167,000	3,492	-163,508	-97.91	
24 印刷裝訂與廣告費	154,000	76,781	-77,219	-50.14	
241 印刷及裝訂費	154,000	76,781	-77,219	-50.14	
25 修理保養及保固費	277,000	270,178	-6,822	-2.46	
251 土地改良物修護費	12,000		-12,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	72,000	71,283	-717	-1.00	
254 其他建築修護費	20,000	43,500	23,500	117.50	
255 機械及設備修護費	36,000	37,580	1,580	4.39	
256 交通及運輸設備修護費	24,000	6,600	-17,400	-72.50	
257 雜項設備修護費	103,000	85,780	-17,220	-16.72	
258 其他資產修護費	10,000	25,435	15,435	154.35	
26 保險費	1,000	1,583	583	58.30	
264 交通及運輸設備保險費	1,000	1,583	583	58.30	
27 一般服務費	756,000	910,022	154,022	20.37	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		20	20		
277 代理(辦)費	81,000	65,832	-15,168	-18.73	
279 外包費	10,000	88,840	78,840	788.40	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10,000元)，決算數77,560元(不含機械保全11,280元)，內容：幼兒園全園消毒、教保輔導團參訪活動等勞力外包

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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	626,000	716,130	90,130	14.40	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626,000元，決算數716,130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	39,000	39,200	200	0.51	
28 專業服務費	18,000	69,400	51,400	285.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		49,400	49,400		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	17,000	9,000	112.50	
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
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	361,000	394,323	33,323	9.23	
31 使用材料費	35,000	4,544	-30,456	-87.02	
312 燃料	15,000	4,544	-10,456	-69.71	
315 設備零件	20,000		-20,000	-100.00	
32 用品消耗	326,000	389,779	63,779	19.56	
321 辦公（事務）用品	200,000	295,356	95,356	47.68	
322 報章雜誌	9,000	4,932	-4,068	-45.20	
323 農業與園藝用品及環境美化費	38,000	49,402	11,402	30.01	
324 化學藥劑與實驗用品	20,000		-20,000	-100.00	
326 食品		27,000	27,000		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	13,089	-1,911	-12.74	
32Y 其他用品消耗	44,000		-44,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費		36,000	36,000		
44 交通及運輸設備租金		36,000	36,000		
442 車租		36,000	36,000		
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	14,000	3,300	-10,700	-76.43	
71 會費	5,000	3,300	-1,700	-34.00	
712 學術團體會費	4,000		-4,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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	%	
713 職業團體會費	1,000	3,300	2,300	230.00	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101,403元，內容：特教學生助理人員2名
75 競賽及交流活動費	9,000		-9,000	-100.00	
751 技能競賽	9,000		-9,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		101,403	101,403		
2 服務費用		101,403	101,403		
27 一般服務費		101,403	101,403		
27D 計時與計件人員酬金		101,403	101,403		
5L 一般行政管理計畫	33,656,000	33,998,470	342,470	1.02	
5L1 行政管理及推展	33,656,000	33,998,470	342,470	1.02	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	33,656,000	33,729,120	73,120	0.22	
1 用人費用	33,638,000	33,709,120	71,120	0.21	
16 退休及卹償金	33,638,000	33,709,120	71,120	0.21	
161 職員退休及離職金	33,638,000	32,872,752	-765,248	-2.27	
162 工員退休及離職金		836,368	836,368		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	20,000	2,000	11.11	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	20,000	2,000	11.11	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	20,000	2,000	11.11	
5L100400 調整待遇及其他經費		269,350	269,350		
1 用人費用		269,350	269,350		
18 福利費		269,350	269,350		
18Y 其他福利費		269,350	269,350		
5M 建築及設備計畫	24,000	24,000			
5M4 其他設備	24,000	24,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	24,000	24,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	24,000	24,000			
51 購建固定資產	24,000	24,000			
516 購置雜項設備	24,000	24,000			

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	24,493,723	11,272,899	8,875,376	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,854,163	2,031,858	148,000	(1)
房屋及建築	7,295,822	1,831,157	2,741,578	(1)
機械及設備	2,372,683	1,146,032	3,190,954	(1)
交通及運輸設備	725,980	452,501	763,400	(1)
雜項設備	11,245,075	5,811,351	1,998,444	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體			33,000	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：

—臺南市北區開元國民小學

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			
38,860			2,161,691	19,895,649
		好望角景觀工程	322,609	647,696
		幼兒園教學環境改善工程等	173,127	8,033,116
18,500	(5)	增加為75吋觸控4K顯示器等減少為廚房水位控制箱等報廢	397,789	4,001,316
		功率擴大機及電話通訊系統等	110,651	926,228
16,000	(5)	開元館冷氣設備增置及汰換報廢等	1,157,515	6,258,653
4,360	(12)	增置午餐膳食管理軟體減少為電腦軟體攤銷		28,640

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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		24,000			24,000	24,000		
雜項設備		24,000			24,000	24,000		
購建中固定資產								
合 計		24,000			24,000	24,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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	49	65	16	教師58人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工2人。職員增加原因:係國小增班增加教師員額數4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4人、專任輔導教師1人、增置契約教保員1人、增置幼兒園廚工2人(核准文號:108年8月30日南市教課(二)字第1081008828號函、108年10月30日南市教課(二)字第1081246512號函、108年11月27日南市教課(二)字第1081341070號函、108年11月27日南市教安(一)字第1081353196號函、108年11月7日南市特教(一)字第1081277074號函)，合計增加17人。
職員	47	64	17	
技工	1	0	-1	
工友	1	1	0	
合 計	49	65	16	

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、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：幼兒園全園消毒、教保輔導團參訪活動等勞力外包

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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
國民教育計畫	38,890,000		137,000		8,325,000	3,397,000		3,941,000		54,690,000	273,000
正式人員	38,890,000		137,000		8,325,000	3,397,000		3,941,000		54,690,000	
聘僱人員											
兼任人員											273,000
一般行政管理計畫						33,638,000				33,638,000	
正式人員						33,638,000				33,638,000	
其他人員						33,638,000				33,638,000	
合 計	38,890,000		137,000		8,325,000	37,035,000		3,941,000		88,328,000	273,000

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626,000元，決算數829,233元；279外包費：預算數0元(不含機械保全10,000元)，決算數77,560元(不含機械保全11,280元)

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,707,000元，決算數3,893,603元，內容：教職員工考績獎金決算人數46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4,618,000元，決算數5,334,179元，內容：教職員工年終獎金決算人數63名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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
46,432,325	8,142	214,088		9,227,782	3,932,260		4,761,705	256	64,576,558	1,763,191	66,339,749
46,432,325		214,088		9,211,433	3,892,830		4,671,612	256	64,422,544		64,422,544
	8,142				312		247		8,701		8,701
				16,349	39,118		89,846		145,313	1,763,191	1,908,504
					33,709,120		269,350		33,978,470		33,978,470
							269,350		269,350		269,350
					33,709,120				33,709,120		33,709,120
46,432,325	8,142	214,088		9,227,782	37,641,380		5,031,055	256	98,555,028	1,763,191	100,318,219

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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			91,276,000		103,005,649			11,729,649	12.85	係國小合理教師員額編制等計畫採超支併決算方式辦理
國民教育計畫			57,596,000		68,983,179			11,387,179	19.77	
一般行政管理計畫			33,656,000		33,998,470			342,470	1.02	
建築及設備計畫			24,000		24,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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	88,601,000	100,318,219	11,717,219	13.22
11 正式員額薪資	38,890,000	46,432,325	7,542,325	19.39
12 聘僱及兼職人員薪資	273,000	1,771,333	1,498,333	548.84
13 超時工作報酬	137,000	214,088	77,088	56.27
15 獎金	8,325,000	9,227,782	902,782	10.84
16 退休及卹償金	37,035,000	37,641,380	606,380	1.64
18 福利費	3,941,000	5,031,055	1,090,055	27.66
19 提繳費	0	256	256	0.00
2 服務費用	2,257,000	2,209,357	-47,643	-2.11
21 水電費	706,000	639,484	-66,516	-9.42
22 郵電費	106,000	53,314	-52,686	-49.70
23 旅運費	167,000	3,492	-163,508	-97.91
24 印刷裝訂與廣告費	154,000	76,781	-77,219	-50.14
25 修理保養及保固費	277,000	270,178	-6,822	-2.46
26 保險費	1,000	1,583	583	58.30
27 一般服務費	756,000	1,023,125	267,125	35.33
28 專業服務費	18,000	69,400	51,400	285.56
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	361,000	394,323	33,323	9.23
31 使用材料費	35,000	4,544	-30,456	-87.02
32 用品消耗	326,000	389,779	63,779	19.56
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	36,000	36,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	36,000	36,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	24,000	24,000	0	0.00
51 購建固定資產	24,000	24,000	0	0.00
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	32,000	23,300	-8,700	-27.19
71 會費	5,000	3,300	-1,700	-34.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	20,000	2,000	11.11
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	91,276,000	103,005,649	11,729,649	12.85

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	626,000	878,633	252,633	40.36	
27D 計時與計件人員酬金	626,000	829,233	203,233	32.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		49,400	49,400		

主辦會計人員：江璧如



基金主持人：李添旺



