

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)

臺南市北區開元國民小學編

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 1-3	頁
乙、主要表		
1、基金來源、用途及餘絀表	第 4	頁
2、現金流量表	第 5	頁
3、平衡表	第 6-7	頁
丙、附屬表		
1、基金來源明細表	第 8	頁
2、基金用途明細表	第 9-14	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 94,772,000 元，決算數 109,126,427 元。

(一)國民教育業務計畫：

108 學年度下學期，實際招收普通班 25 班，學生人數 596 人；附設幼兒園 4 班，學生人數 104 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 26 班，學生人數 647 人；附設幼兒園 4 班，學生人數 104 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 76,324,887 元，較本年度法定預算數 61,885,000 元，增加 14,439,887 元，計增加 23.33%，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 32,801,540 元，較本年度法定預算數 32,887,000 元，減少 85,460 元，計減少 0.26%。

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 107,920,679 元，較法定預算數 94,676,000 元，增加 13,244,679 元，計增加 13.99%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 5,000 元，較法定預算數 15,000 元，減少 10,000 元，計減少 66.67%。主要係因：疫情關係減少場地租借致場地使用費收入不如預期所致。
2. 財產處分收入：決算數 8,870 元，較法定預算數 3,000 元，增加 5,870 元，計增加 195.67%。主要係因：報廢財產處分收入高於預期所致。
3. 利息收入：決算數 3,945 元，較法定預算數 5,000 元，減少 1,055 元，計減

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

少 21.10%。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 98,734,019 元，較法定預算數 94,535,000 元，增加 4,199,019 元，計增加 4.44%。

5. 政府其他撥入收入：決算數 9,045,128 元，較法定預算數 0 元，增加 9,045,128 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 116,100 元，較法定預算數 108,000 元，增加 8,100 元，計增加 7.50%。

7. 雜項收入：決算數 7,617 元，較法定預算數 10,000 元，減少 2,383 元，計減少 23.83%。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 109,126,427 元，較法定預算數 94,772,000 元，增加 14,354,427 元，計增加 15.15%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 76,324,887 元，較法定預算數 61,885,000 元，增加 14,439,887 元，計增加 23.33%。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 32,801,540 元，較法定預算數 32,887,000 元，減少 85,460 元，計減少 0.26%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 96,000 元，本年度決算短絀數 1,205,748 元，短絀原因：係公庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量，本期短絀 1,205,748 元，流動資產淨減 8,226 元，流動負債淨增 2,968,537 元，業務活動之淨現金流入 1,771,015 元。

(二)其他活動之現金流量，減少其他資產 73,972 元，增加其他負債 22,510 元，其他活動之淨現金流入 96,482 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增 1,867,497 元。

期初現金及約當現金 16,479,559 元。

期末現金及約當現金 18,347,056 元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

四、資產負債情況

(一)資產決算數 83,819,207 元，較上年度決算數 131,182,892 元，減少 47,363,685 元，主要係因：代管資產提列折舊所致。

(二)負債決算數 79,660,557 元，較上年度決算數 125,818,494 元，減少 46,157,937 元，主要係因：代管資產提列折舊致應付代管資產相對減少所致。

(三)基金餘額為累積餘額 4,158,650 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 33,330,239 元，本年度增加決算數 6,275,679 元，減少決算數 2,980,068 元，累計折舊 13,536,600 元，期末餘額 23,089,250 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 15,718,000 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 15,515,000 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 203,000 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. 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—臺南市北區開元國民小學
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	94,676,000	100.00	107,920,679	100.00	13,244,679	13.99	104,687,726	100.00
43 勞務收入	15,000	0.02	5,000	0.00	-10,000	-66.67	5,500	0.01
431服務收入	15,000	0.02	5,000	0.00	-10,000	-66.67	5,500	0.01
45 財產收入	8,000	0.01	12,815	0.01	4,815	60.19	5,637	0.01
451財產處分收入	3,000	0.00	8,870	0.01	5,870	195.67	500	0.00
454利息收入	5,000	0.01	3,945	0.00	-1,055	-21.10	5,137	0.00
46 政府撥入收入	94,535,000	99.85	107,779,147	99.87	13,244,147	14.01	104,556,568	99.87
462公庫撥款收入	94,535,000	99.85	98,734,019	91.49	4,199,019	4.44	97,009,306	92.67
46Y政府其他撥入收入			9,045,128	8.38	9,045,128	0.00	7,547,262	7.21
4S 教學收入	108,000	0.11	116,100	0.11	8,100	7.50	111,798	0.11
4S1學雜費收入	108,000	0.11	116,100	0.11	8,100	7.50	111,798	0.11
4Y 其他收入	10,000	0.01	7,617	0.01	-2,383	-23.83	8,223	0.01
4YY雜項收入	10,000	0.01	7,617	0.01	-2,383	-23.83	8,223	0.01
5 基金用途	94,772,000	100.00	109,126,427	100.00	14,354,427	15.15	103,005,649	100.00
53 國民教育計畫	61,885,000	65.30	76,324,887	69.94	14,439,887	23.33	68,983,179	66.97
532國民小學教育	61,885,000	65.30	76,324,887	69.94	14,439,887	23.33	68,983,179	66.97
5L 一般行政管理計畫	32,887,000	34.70	32,801,540	30.06	-85,460	-0.26	33,998,470	33.01
5L1行政管理及推展	32,887,000	34.70	32,801,540	30.06	-85,460	-0.26	33,998,470	33.01
5M 建築及設備計畫						0.00	24,000	0.02
5M4其他設備							24,000	0.02
本期賸餘（短絀-）	-96,000		-1,205,748		-1,109,748	1,155.99	1,682,077	
期初基金餘額	3,562,321		5,364,398		1,802,077	50.59	3,682,321	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,466,321		4,158,650		692,329	19.97	5,364,398	

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)	-96,000	-1,205,748	-1,109,748	1,155.99
812 調整非現金項目		2,976,763	2,976,763	
8123 流動資產淨減(淨增)		8,226	8,226	
8124 流動負債淨增(淨減)		2,968,537	2,968,537	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-96,000	1,771,015	1,867,015	-1,944.81
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		73,972	73,972	
8241 減少其他資產		73,972	73,972	
825 增加短期債務及其他負債		22,510	22,510	
8252 增加其他負債		22,510	22,510	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		96,482	96,482	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-96,000	1,867,497	1,963,497	-2,045.31
84 期初現金及約當現金	15,194,358	16,479,559	1,285,201	8.46
85 期末現金及約當現金	15,098,358	18,347,056	3,248,698	21.52

備註：不影響現金之其他活動：

減少代管資產+49,148,984元；減少應付代管資產-49,148,984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	83,819,207	100.00	131,182,892	100.00	-47,363,685	-36.11
流動資產	18,351,610	21.89	16,492,339	12.57	1,859,271	11.27
現金	18,347,056	21.89	16,479,559	12.56	1,867,497	11.33
銀行存款	18,347,056	21.89	16,479,559	12.56	1,867,497	11.33
銀行存款-市庫存款	5,893,388	7.03	6,361,362	4.85	-467,974	-7.36
銀行存款-保管款-代收款專戶	8,376,639	9.99	7,727,453	5.89	649,186	8.40
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	474,467	0.57	353,805	0.27	120,662	34.10
銀行存款-保管款-午餐專戶	3,298,253	3.93	1,751,922	1.34	1,546,331	88.26
銀行存款-保管款-其他	34,915	0.04	38,133	0.03	-3,218	-8.44
銀行存款-保管款-保管款專戶	269,394	0.32	246,884	0.19	22,510	9.12
預付款項	4,554	0.01	12,780	0.01	-8,226	-64.37
預付費用	4,554	0.01	12,780	0.01	-8,226	-64.37
其他資產	65,467,597	78.11	114,690,553	87.43	-49,222,956	-42.92
什項資產	65,467,597	78.11	114,690,553	87.43	-49,222,956	-42.92
暫付及待結轉帳項	0	0.00	73,972	0.06	-73,972	-100.00
代管資產	65,467,597	78.11	114,616,581	87.37	-49,148,984	-42.88
代管資產-土地改良物	518,515	0.62	6,259,042	4.77	-5,740,527	-91.72
代管資產-房屋及設備	64,667,499	77.15	97,245,498	74.13	-32,577,999	-33.50
代管資產-機械及設備	117,661	0.14	2,540,221	1.94	-2,422,560	-95.37
代管資產-交通及運輸設備	2,673	0.00	535,239	0.41	-532,566	-99.50
代管資產-什項設備	161,249	0.19	8,036,581	6.13	-7,875,332	-97.99
合 計	83,819,207	100.00	131,182,892	100.00	-47,363,685	-36.11

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	79,660,557	95.04	125,818,494	95.91	-46,157,937	-36.69
流動負債	13,923,566	16.61	10,955,029	8.35	2,968,537	27.10
應付款項	13,923,566	16.61	10,955,029	8.35	2,968,537	27.10
應付代收款	12,184,274	14.54	9,945,285	7.58	2,238,989	22.51
應付費用	1,739,292	2.08	1,009,744	0.77	729,548	72.25
其他負債	65,736,991	78.43	114,863,465	87.56	-49,126,474	-42.77
什項負債	65,736,991	78.43	114,863,465	87.56	-49,126,474	-42.77
存入保證金	269,394	0.32	246,884	0.19	22,510	9.12
應付代管資產	65,467,597	78.11	114,616,581	87.37	-49,148,984	-42.88
基金餘額	4,158,650	4.96	5,364,398	4.09	-1,205,748	-22.48
基金餘額	4,158,650	4.96	5,364,398	4.09	-1,205,748	-22.48
基金餘額	4,158,650	4.96	5,364,398	4.09	-1,205,748	-22.48
累積餘額	4,158,650	4.96	5,364,398	4.09	-1,205,748	-22.48
合 計	83,819,207	100.00	131,182,892	100.00	-47,363,685	-36.11

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 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	94,676,000	107,920,679	13,244,679	13.99	
43 勞務收入	15,000	5,000	-10,000	-66.67	
431服務收入	15,000	5,000	-10,000	-66.67	場地使用費收入不如預期所致
45 財產收入	8,000	12,815	4,815	60.19	
451財產處分收入	3,000	8,870	5,870	195.67	報廢財產出售收入高於預期所致
454利息收入	5,000	3,945	-1,055	-21.10	各專戶利息收入不如預期所致
46 政府撥入收入	94,535,000	107,779,147	13,244,147	14.01	
462公庫撥款收入	94,535,000	98,734,019	4,199,019	4.44	
46Y政府其他撥入收入		9,045,128	9,045,128	0.00	為補助經費。依規定以超收支併決算方式處理
4S 教學收入	108,000	116,100	8,100	7.50	
4S1學雜費收入	108,000	116,100	8,100	7.50	
4Y 其他收入	10,000	7,617	-2,383	-23.83	
4YY雜項收入	10,000	7,617	-2,383	-23.83	資源回收收入不如預期所致

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 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	94,772,000	109,126,427	14,354,427	15.15	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	61,885,000	76,324,887	14,439,887	23.33	
532 國民小學教育	61,885,000	76,324,887	14,439,887	23.33	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		295,554	295,554		
1 用人費用		295,554	295,554		
11 正式員額薪資		295,554	295,554		
113 職員薪金		295,554	295,554		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,306,677	1,306,677		
1 用人費用		1,306,677	1,306,677		
11 正式員額薪資		1,036,663	1,036,663		
113 職員薪金		1,036,663	1,036,663		
15 獎金		92,222	92,222		
152 年終獎金		92,222	92,222		
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		84,432	84,432		
181 分擔員工保險費		84,432	84,432		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,020	26,020		
1 用人費用		26,020	26,020		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,020	26,020		
124 兼職人員酬金		26,020	26,020		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,045,720	1,045,720		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,045,720	1,045,720		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,045,720	1,045,720		
743 獎勵費用		1,045,720	1,045,720		
53210304 國小合理教師員額編制		3,786,494	3,786,494		
1 用人費用		3,786,494	3,786,494		
11 正式員額薪資		2,498,973	2,498,973		
113 職員薪金		2,498,973	2,498,973		
12 聘僱及兼職人員薪資		543,360	543,360		
124 兼職人員酬金		543,360	543,360		

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 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	%	
15 獎金		287,473	287,473		
152 年終獎金		287,473	287,473		
16 退休及卹償金		154,693	154,693		
161 職員退休及離職金		154,693	154,693		
18 福利費		301,995	301,995		
181 分擔員工保險費		301,995	301,995		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,806,138	2,806,138		
1 用人費用		2,806,138	2,806,138		
11 正式員額薪資		1,942,277	1,942,277		
113 職員薪金		1,942,277	1,942,277		
12 聘僱及兼職人員薪資		241,600	241,600		
124 兼職人員酬金		241,600	241,600		
15 獎金		233,058	233,058		
152 年終獎金		233,058	233,058		
16 退休及卹償金		192,021	192,021		
161 職員退休及離職金		192,021	192,021		
18 福利費		197,182	197,182		
181 分擔員工保險費		197,182	197,182		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		148,620	148,620		
1 用人費用		148,620	148,620		
12 聘僱及兼職人員薪資		148,620	148,620		
124 兼職人員酬金		148,620	148,620		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		13,906	13,906		
1 用人費用		13,906	13,906		
11 正式員額薪資		13,906	13,906		
113 職員薪金		13,906	13,906		
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		1,348,842	1,348,842		
1 用人費用		1,346,442	1,346,442		
11 正式員額薪資		1,116,763	1,116,763		
113 職員薪金		1,116,763	1,116,763		
13 超時工作報酬		11,850	11,850		
131 加班費		11,850	11,850		
15 獎金		55,860	55,860		
152 年終獎金		55,860	55,860		

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 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		51,053	51,053		
161 職員退休及離職金		51,053	51,053		
18 福利費		110,809	110,809		
181 分擔員工保險費		109,089	109,089		
183 傷病醫藥費		1,720	1,720		
19 提繳費		107	107		
191 提繳工資墊償費用		107	107		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
27F 體育活動費		2,400	2,400		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		151,355	151,355		
1 用人費用		151,355	151,355		
11 正式員額薪資		151,355	151,355		
113 職員薪金		151,355	151,355		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		34,644	34,644		
1 用人費用		34,644	34,644		
11 正式員額薪資		8,000	8,000		
113 職員薪金		8,000	8,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,400	26,400		
124 兼職人員酬金		26,400	26,400		
18 福利費		244	244		
181 分擔員工保險費		244	244		
53220000 各校經常門分支計畫	61,885,000	65,131,664	3,246,664	5.25	
1 用人費用	59,340,000	62,894,622	3,554,622	5.99	
11 正式員額薪資	41,896,000	43,477,397	1,581,397	3.77	
113 職員薪金	41,513,000	43,094,657	1,581,657	3.81	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	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	391,000	1,054,528	663,528	169.70	
122 約僱職員薪金		6,148	6,148		
124 兼職人員酬金	391,000	1,048,380	657,380	168.13	
13 超時工作報酬	348,000	393,280	45,280	13.01	
131 加班費	348,000	393,280	45,280	13.01	
15 獎金	9,047,000	9,709,065	662,065	7.32	

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 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	%	
151 考績獎金	4,055,000	4,334,711	279,711	6.90	
152 年終獎金	4,992,000	5,374,354	382,354	7.66	
16 退休及卹償金	3,607,000	3,779,921	172,921	4.79	
161 職員退休及離職金	3,584,000	3,756,953	172,953	4.83	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	4,051,000	4,480,345	429,345	10.60	
181 分擔員工保險費	3,602,000	3,975,488	373,488	10.37	
183 傷病醫藥費		13,000	13,000		
18Y 其他福利費	449,000	491,857	42,857	9.54	
19 提繳費		86	86		
191 提繳工資墊償費用		86	86		
2 服務費用	2,170,000	1,892,299	-277,701	-12.80	
21 水電費	650,000	580,573	-69,427	-10.68	
212 工作場所電費	570,000	490,571	-79,429	-13.93	
214 工作場所水費	80,000	90,002	10,002	12.50	
22 郵電費	106,000	50,588	-55,412	-52.28	
221 郵費	15,000	4,961	-10,039	-66.93	
222 電話費	36,000	31,107	-4,893	-13.59	
224 數據通信費	55,000	14,520	-40,480	-73.60	
23 旅運費	32,000	1,442	-30,558	-95.49	
231 國內旅費	32,000	1,442	-30,558	-95.49	
24 印刷裝訂與廣告費	54,000		-54,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	54,000		-54,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	310,000	189,178	-120,822	-38.97	
251 土地改良物修護費	12,000		-12,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	105,000	51,283	-53,717	-51.16	
254 其他建築修護費	20,000	14,400	-5,600	-28.00	
255 機械及設備修護費	36,000	61,341	25,341	70.39	
256 交通及運輸設備修護費	24,000	700	-23,300	-97.08	
257 雜項設備修護費	103,000	58,390	-44,610	-43.31	
258 其他資產修護費	10,000	3,064	-6,936	-69.36	
26 保險費	1,000	598	-402	-40.20	
264 交通及運輸設備保險費	1,000	598	-402	-40.20	
27 一般服務費	927,000	969,520	42,520	4.59	
277 代理(辦)費	50,000	51,324	1,324	2.65	

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 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	%	
279 外包費	190,000	77,880	-112,120	-59.01	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數180,000元(不含機械保全10,000元)，決算數66,600元(不含機械保全11,280元)，內容：幼兒園全園消毒、校園除蟲除蚊、全校吊扇清潔等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金	643,000	796,382	153,382	23.85	
27F 體育活動費	44,000	43,934	-66	-0.15	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643,000元，決算數796,382元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名
28 專業服務費	18,000	28,400	10,400	57.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		8,400	8,400		
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	360,000	341,293	-18,707	-5.20	
31 使用材料費	35,000	2,713	-32,287	-92.25	
312 燃料	15,000	2,713	-12,287	-81.91	
315 設備零件	20,000		-20,000	-100.00	
32 用品消耗	325,000	338,580	13,580	4.18	
321 辦公(事務)用品	191,000	235,865	44,865	23.49	
322 報章雜誌	9,000	774	-8,226	-91.40	
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	69,983	19,983	39.97	
326 食品		240	240		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	31,718	16,718	111.45	
32Y 其他用品消耗	60,000		-60,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	450	-550	-55.00	
66 規費	1,000	450	-550	-55.00	
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	3,000	-11,000	-78.57	
71 會費	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
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 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	%	
713 職業團體會費	1,000	3,000	2,000	200.00	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212,253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		212,253	212,253		
2 服務費用		212,253	212,253		
27 一般服務費		212,253	212,253		
27D 計時與計件人員酬金		212,253	212,253		
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		17,000	17,000		
28 專業服務費		17,000	17,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		
5L 一般行政管理計畫	32,887,000	32,801,540	-85,460	-0.26	
5L1 行政管理及推展	32,887,000	32,801,540	-85,460	-0.26	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	32,887,000	32,599,660	-287,340	-0.87	
1 用人費用	32,869,000	32,575,660	-293,340	-0.89	
16 退休及卹償金	32,869,000	32,575,660	-293,340	-0.89	
161 職員退休及離職金	32,869,000	32,575,660	-293,340	-0.89	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	24,000	6,000	33.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	24,000	6,000	33.33	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	24,000	6,000	33.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		201,880	201,880		
1 用人費用		201,880	201,880		
18 福利費		201,880	201,880		
18Y 其他福利費		201,880	201,880		

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
資產	33,330,239	13,434,590	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,002,163	2,354,467	
房屋及建築	10,037,400	2,004,284	
機械及設備	5,545,137	1,543,821	
交通及運輸設備	1,489,380	563,152	
雜項設備	13,227,519	6,968,866	
購建中固定資產			
電腦軟體	28,640		
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：係老舊廁所整修工程等；減少：財產報廢

機械及設備增加：係購置觸控螢幕等；減少：財產報廢

交通及運輸設備增加：係增置廣播主機等；減少：財產報廢

雜項設備增加：係增置幼兒園大型遊具等；減少：財產報廢

電腦軟體減少：主要係電腦軟體攤銷

2.珍貴動產、不動產：無

—臺南市北區開元國民小學
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		
6,275,679		2,980,068	102,010	23,089,250
			362,511	285,185
4,035,534			234,946	11,833,704
587,547		144,755	617,347	3,826,761
72,200		101,980	84,541	811,907
1,580,398		2,726,793	-1,197,335	6,309,593
		6,540		22,100

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：

一臺南市北區開元國民小學

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—臺南市北區開元國民小學

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—臺南市北區開元國民小學

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	55	66	11	教師58人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工2人。職員增加原因:係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(核准文號:109年11月2日南市教課(二)字第1091311012號函、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10月29日南市教特(一)字第1091251697號函)，合計增加11人。
職員	54	65	11	
工友	1	1	0	
合 計	55	66	11	

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：幼兒園全園消毒、校園除蟲除蚊、全校吊扇清潔等勞力外包

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 109 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	41,896,000		348,000		9,047,000	3,607,000		4,051,000		58,949,000	391,000	59,340,000
正式人員	41,896,000		348,000		9,047,000	3,607,000		4,051,000		58,949,000		58,949,000
聘僱人員												
兼任人員											391,000	391,000
一般行政管理計畫						32,869,000				32,869,000		32,869,000
正式人員						32,869,000				32,869,000		32,869,000
其他人員						32,869,000				32,869,000		32,869,000
合 計	41,896,000		348,000		9,047,000	36,476,000		4,051,000		91,818,000	391,000	92,209,000

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643,000元，決算數1,008,635元；279外包費：預算數180,000元(不含機械保全10,000元)，決算數66,600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4,055,000元，決算數4,334,711元，內容：教職員工考績獎金決算人數51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4,992,000元，決算數6,042,967元，內容：教職員工年終獎金決算人數61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—臺南市北區開元國民小學
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
50,540,888	6,148	405,130		10,377,678	4,271,048		5,175,007	193	70,776,092	2,034,380	72,810,472
50,540,888		405,130		10,356,626	4,228,799		5,104,148	193	70,635,784		70,635,784
	6,148				255		329		6,732		6,732
				21,052	41,994		70,530		133,576	2,034,380	2,167,956
					32,575,660		201,880		32,777,540		32,777,540
							201,880		201,880		201,880
					32,575,660				32,575,660		32,575,660
50,540,888	6,148	405,130		10,377,678	36,846,708		5,376,887	193	103,553,632	2,034,380	105,588,012

中華民國109年度

[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 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	%	金額	%	
總 計			94,772,000		109,126,427			14,354,427	15.15	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			61,885,000		76,324,887			14,439,887	23.33	
一般行政管理 計畫			32,887,000		32,801,540			-85,460	-0.26	

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	92,209,000	105,588,012	13,379,012	14.51
11 正式員額薪資	41,896,000	50,540,888	8,644,888	20.63
12 聘僱及兼職人員薪資	391,000	2,040,528	1,649,528	421.87
13 超時工作報酬	348,000	405,130	57,130	16.42
15 獎金	9,047,000	10,377,678	1,330,678	14.71
16 退休及卹償金	36,476,000	36,846,708	370,708	1.02
18 福利費	4,051,000	5,376,887	1,325,887	32.73
19 提繳費	0	193	193	0.00
2 服務費用	2,170,000	2,123,952	-46,048	-2.12
21 水電費	650,000	580,573	-69,427	-10.68
22 郵電費	106,000	50,588	-55,412	-52.28
23 旅運費	32,000	1,442	-30,558	-95.49
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	0	-54,000	-100.00
25 修理保養及保固費	310,000	189,178	-120,822	-38.97
26 保險費	1,000	598	-402	-40.20
27 一般服務費	927,000	1,184,173	257,173	27.74
28 專業服務費	18,000	45,400	27,400	152.22
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	360,000	341,293	-18,707	-5.20
31 使用材料費	35,000	2,713	-32,287	-92.25
32 用品消耗	325,000	338,580	13,580	4.18
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	1,072,720	1,040,720	3,252.25
71 會費	5,000	3,000	-2,000	-40.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	1,069,720	1,051,720	5,842.89
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	94,772,000	109,126,427	14,354,427	15.15

中華民國 109 年度

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	643,000	1,034,035	391,035	60.81	
27D 計時與計件人員酬金	643,000	1,008,635	365,635	56.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,400	25,400		

主辦會計人員：江璧如



基金主持人：李添旺



