

中華民國110年度
(110年1月1日至110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110年度附屬單位決算 目次

甲、總說明.....	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	6	頁
2、基金用途明細表.....	第	7-13	頁
3、資本資產明細表.....	第	14-15	頁
4、長期負債明細表.....	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	頁
6、員工人數彙計表.....	第	19	頁
7、用人費用彙計表.....	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	23	頁
10、各項費用彙計表.....	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	25	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表.....	第	26-27	頁
2、收入支出表.....	第	28	頁
3、現金流量表.....	第	29	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表.....	第	30	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110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100,925,000元，決算數113,560,032元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班26班，特教班1班(分散式資源班)，合計27班，學生人數649人；附設幼兒園4班，學生人數104人。

110學年度上學期，實際招收普通班29班，特教班1班(分散式資源班)，合計30班，學生人數713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81,067,851元，較本年度法定預算數68,520,000元，增加12,547,851元，計增加18.31%，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32,425,181元，較本年度法定預算數32,338,000元，增加87,181元，計增加0.27%。

(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67,000元，本年度法定預算數67,000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114,895,365元，較法定預算數100,788,000元，增加14,107,365元，計增加14.00%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數50,750元，較法定預算數15,000元，增加35,750元，計增加238.33%。主要係因：場地使用費收入超出預期所致。
2. 財產處分收入：決算數1,300元，較法定預算數3,000元，減少1,700元，計減少56.67%。主要係因：報廢財產處分收入低於預期所致。
3. 租金收入：決算數0元，較法定預算數450,000元，減少450,000元，計減少100.00%。主要係因：太陽能廠商申設完成太陽能發電時程超過預估日期致正式送電延後所致。
4. 利息收入：決算數2,727元，較法定預算數5,000元，減少2,273元，計減少45.46%。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106,198,910元，較法定預算數100,197,000元，增加6,001,910元，計增加5.99%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

6. 政府其他撥入收入：決算數8,520,262元，較法定預算數0元，增加8,520,262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。

7. 學雜費收入：決算數104,720元，較法定預算數108,000元，減少3,280元，計減少3.04%。

8. 雜項收入：決算數16,696元，較法定預算數10,000元，增加6,696元，計增加66.96%。

主要係因：資源回收收入超收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數113,560,032元，較法定預算數100,925,000元，增加12,635,032元，計增加12.52%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數81,067,851元，較法定預算數68,520,000元，增加12,547,851元，計增加18.31%。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32,425,181元，較法定預算數32,338,000元，增加87,181元，計增加0.27%。

3. 建築及設備計畫：決算數67,000元，法定預算數67,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀137,000元，本年度決算賸餘數1,335,333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)業務活動之淨現金流入2,687,592元。

(二)投資活動之淨現金流出359,024元。

(三)籌資活動之淨現金流入200,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增2,528,568元。

期初現金及約當現金18,347,056元。

期末現金及約當現金20,875,624元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	20,875,624	18,347,056	13.78
預付費用	138,915	4,554	2,950.40
土地改良物	888,956	285,185	211.71
房屋建築及設備	14,197,984	11,833,704	19.98
機械及設備	4,312,015	3,826,761	12.68

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

交通及運輸設備	923,419	811,907	13.73
雜項設備	7,686,801	6,309,593	21.83
無形資產	15,560	22,100	-29.59
暫付及待結轉帳項	292,024	0	-
代管資產	63,458,890	65,467,597	-3.07
資產合計	112,790,188	106,908,457	5.50

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係電力系統改善等補助款結轉下年度支付。
2. 預付費用：主要增加係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等經費不足數。
3. 土地改良物：主要增加係校園通道路平改善工程等。
4. 房屋建築及設備：主要增加係午餐廚房屋頂及內部整建工程等。
5. 機械及設備：主要增加係教育局撥入前瞻教室數位教學設備等。
6. 交通及運輸設備：主要增加係視聽教室音響設備及混音器等。
7. 雜項設備：主要增加係視聽教室視聽連坐椅設備等。
8. 無形資產：主要減少係電腦軟體攤銷。
9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係廣達游於藝經費先行撥付同盟學校等。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	13,361,073	12,184,274	9.66
應付費用	1,982,113	1,739,292	13.96
存入保證金	469,394	269,394	74.24
應付代管資產	63,458,890	65,467,597	-3.07
負債合計	79,271,470	79,660,557	-0.49

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係110學年度國小合理教師員額編制等超併經費賸餘款結轉下年度繼續支用。
2. 存入保證金：主要增加係午餐廚房屋頂及內部整建工程等保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額33,518,718元。

五、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14,929,000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14,397,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函、110年12月30日府教會(二)字第1101590881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532,000

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函、110年12月30日府教會(二)字第1101590881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 110 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	100,788,000	100.00	114,895,365	100.00	14,107,365	14.00	107,920,679	100.00
43 勞務收入	15,000	0.01	50,750	0.04	35,750	238.33	5,000	0.00
431服務收入	15,000	0.01	50,750	0.04	35,750	238.33	5,000	0.00
45 財產收入	458,000	0.45	4,027	0.00	-453,973	-99.12	12,815	0.01
451財產處分收入	3,000	0.00	1,300	0.00	-1,700	-56.67	8,870	0.01
452租金收入	450,000	0.45			-450,000	-100.00		
454利息收入	5,000	0.00	2,727	0.00	-2,273	-45.46	3,945	0.00
46 政府撥入收入	100,197,000	99.41	114,719,172	99.85	14,522,172	14.49	107,779,147	99.87
462公庫撥款收入	100,197,000	99.41	106,198,910	92.43	6,001,910	5.99	98,734,019	91.49
46Y政府其他撥入收入			8,520,262	7.42	8,520,262	0.00	9,045,128	8.38
4S 教學收入	108,000	0.11	104,720	0.09	-3,280	-3.04	116,100	0.11
4S1學雜費收入	108,000	0.11	104,720	0.09	-3,280	-3.04	116,100	0.11
4Y 其他收入	10,000	0.01	16,696	0.01	6,696	66.96	7,617	0.01
4YY雜項收入	10,000	0.01	16,696	0.01	6,696	66.96	7,617	0.01
5 基金用途	100,925,000	100.00	113,560,032	100.00	12,635,032	12.52	109,126,427	100.00
53 國民教育計畫	68,520,000	67.89	81,067,851	71.39	12,547,851	18.31	76,324,887	69.94
5L 一般行政管理計畫	32,338,000	32.04	32,425,181	28.55	87,181	0.27	32,801,540	30.06
5M 建築及設備計畫	67,000	0.07	67,000	0.06		0.00		
購建固定資產	67,000	0.07	67,000	0.06				
本期賸餘（短絀-）	-137,000		1,335,333		1,472,333	-1,074.70	-1,205,748	
期初基金餘額	5,268,000		4,158,650		-1,109,350	-21.06	5,364,398	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,131,000		5,493,983		362,983	7.07	4,158,650	

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

基金來源明細表

中華民國 110 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	100,788,000	114,895,365	14,107,365	14.00	
43 勞務收入	15,000	50,750	35,750	238.33	
431服務收入	15,000	50,750	35,750	238.33	場地使用費收入超出預期所致。
45 財產收入	458,000	4,027	-453,973	-99.12	
451財產處分收入	3,000	1,300	-1,700	-56.67	報廢財產處分收入低於預期所致。
452租金收入	450,000		-450,000	-100.00	太陽能廠商申設完成太陽能發電時程超過預估日期致正式送電延後所致。
454利息收入	5,000	2,727	-2,273	-45.46	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	100,197,000	114,719,172	14,522,172	14.49	
462公庫撥款收入	100,197,000	106,198,910	6,001,910	5.99	
46Y政府其他撥入收入		8,520,262	8,520,262	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	104,720	-3,280	-3.04	
4S1學雜費收入	108,000	104,720	-3,280	-3.04	
4Y 其他收入	10,000	16,696	6,696	66.96	
4YY雜項收入	10,000	16,696	6,696	66.96	資源回收收入超收所致。

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 110 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	100,925,000	113,560,032	12,635,032	12.52	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	68,520,000	81,067,851	12,547,851	18.31	
532 國民小學教育	68,520,000	81,067,851	12,547,851	18.31	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		315,480	315,480		
1 用人費用		315,480	315,480		
11 正式員額薪資		315,480	315,480		
113 職員薪金		315,480	315,480		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,227,200	1,227,200		
1 用人費用		1,227,200	1,227,200		
11 正式員額薪資		790,355	790,355		
113 職員薪金		790,355	790,355		
15 獎金		245,925	245,925		
151 考績獎金		163,950	163,950		
152 年終獎金		81,975	81,975		
16 退休及卹償金		101,148	101,148		
161 職員退休及離職金		101,148	101,148		
18 福利費		89,772	89,772		
181 分擔員工保險費		89,772	89,772		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		20,800	20,800		
1 用人費用		20,800	20,800		
12 聘僱及兼職人員薪資		20,800	20,800		
124 兼職人員酬金		20,800	20,800		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,345,060	1,345,060		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,345,060	1,345,060		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,345,060	1,345,060		
743 獎勵費用		1,345,060	1,345,060		
53210304 國小合理教師員額編制		2,973,242	2,973,242		
1 用人費用		2,973,242	2,973,242		
11 正式員額薪資		1,783,617	1,783,617		
113 職員薪金		1,783,617	1,783,617		
12 聘僱及兼職人員薪資		555,520	555,520		

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 110 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	%	
124 兼職人員酬金		555,520	555,520		
15 獎金		228,408	228,408		
152 年終獎金		228,408	228,408		
16 退休及卹償金		127,281	127,281		
161 職員退休及離職金		127,281	127,281		
18 福利費		278,416	278,416		
181 分擔員工保險費		278,416	278,416		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		3,039,145	3,039,145		
1 用人費用		3,039,145	3,039,145		
11 正式員額薪資		2,319,009	2,319,009		
113 職員薪金		2,319,009	2,319,009		
12 聘僱及兼職人員薪資		40,000	40,000		
124 兼職人員酬金		40,000	40,000		
15 獎金		263,528	263,528		
152 年終獎金		263,528	263,528		
16 退休及卹償金		209,303	209,303		
161 職員退休及離職金		209,303	209,303		
18 福利費		207,305	207,305		
181 分擔員工保險費		207,305	207,305		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		86,580	86,580		
1 用人費用		86,580	86,580		
12 聘僱及兼職人員薪資		86,580	86,580		
124 兼職人員酬金		86,580	86,580		
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		1,574,542	1,574,542		
1 用人費用		1,572,142	1,572,142		
11 正式員額薪資		1,324,593	1,324,593		
113 職員薪金		1,324,593	1,324,593		
13 超時工作報酬		7,560	7,560		
131 加班費		7,560	7,560		
15 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 110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		55,860	55,860		
16 退休及卹償金		55,670	55,670		
161 職員退休及離職金		55,670	55,670		
18 福利費		128,349	128,349		
181 分擔員工保險費		126,629	126,629		
183 傷病醫藥費		1,720	1,720		
19 提繳費		110	110		
191 提繳工資墊償費用		110	110		
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)		180,776	180,776		
1 用人費用		180,776	180,776		
11 正式員額薪資		180,776	180,776		
113 職員薪金		180,776	180,776		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		32,480	32,480		
1 用人費用		32,480	32,480		
11 正式員額薪資		8,696	8,696		
113 職員薪金		8,696	8,696		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,784	23,784		
124 兼職人員酬金		23,784	23,784		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		130,987	130,987		
2 服務費用		130,987	130,987		
27 一般服務費		130,987	130,987		
27D 計時與計件人員酬金		130,987	130,987		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130,987元，內容：特教學生助 理人員1名。
53220000 各校經常門分支計 畫	68,520,000	69,843,127	1,323,127	1.93	
1 用人費用	65,264,000	67,712,861	2,448,861	3.75	
11 正式員額薪資	45,617,000	46,366,247	749,247	1.64	
113 職員薪金	45,234,000	45,983,507	749,507	1.66	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	

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 110 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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資	399,000	1,145,934	746,934	187.20	
122 約僱職員薪金		12,417	12,417		
124 兼職人員酬金	399,000	1,133,517	734,517	184.09	
13 超時工作報酬	552,000	572,544	20,544	3.72	
131 加班費	552,000	572,544	20,544	3.72	
15 獎金	10,182,000	10,322,811	140,811	1.38	
151 考績獎金	4,725,000	4,833,515	108,515	2.30	
152 年終獎金	5,457,000	5,489,296	32,296	0.59	
16 退休及卹償金	4,307,000	4,363,517	56,517	1.31	
161 職員退休及離職金	4,284,000	4,340,549	56,549	1.32	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	4,207,000	4,941,724	734,724	17.46	
181 分擔員工保險費	3,758,000	4,494,934	736,934	19.61	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	449,000	440,790	-8,210	-1.83	
19 提繳費		84	84		
191 提繳工資墊償費用		84	84		
2 服務費用	2,876,000	1,819,244	-1,056,756	-36.74	
21 水電費	711,000	427,942	-283,058	-39.81	
212 工作場所電費	631,000	315,781	-315,219	-49.96	
214 工作場所水費	80,000	112,161	32,161	40.20	
22 郵電費	106,000	50,957	-55,043	-51.93	
221 郵費	15,000	5,753	-9,247	-61.65	
222 電話費	36,000	30,684	-5,316	-14.77	
224 數據通信費	55,000	14,520	-40,480	-73.60	
23 旅運費	32,000	12,631	-19,369	-60.53	
231 國內旅費	32,000	12,631	-19,369	-60.53	
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	23,926	-30,074	-55.69	
241 印刷及裝訂費	54,000	23,926	-30,074	-55.69	
25 修理保養及保固費	907,000	232,363	-674,637	-74.38	
251 土地改良物修護費	112,000	4,000	-108,000	-96.43	
252 一般房屋修護費	530,000	54,846	-475,154	-89.65	
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	58,000	36,011	-21,989	-37.91	
256 交通及運輸設備修護費	47,000	4,050	-42,950	-91.38	

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 110 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	%	
257 雜項設備修護費	130,000	109,572	-20,428	-15.71	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4,000元(不含機械保全11,280元)，內容：幼兒園全園消毒除蟲等勞力外包。
258 其他資產修護費	10,000	9,484	-516	-5.16	
26 保險費	1,000	1,580	580	58.00	
264 交通及運輸設備保險費	1,000	1,580	580	58.00	
27 一般服務費	975,000	965,945	-9,055	-0.93	
277 代理(辦)費	85,000	63,555	-21,445	-25.23	
279 外包費	190,000	15,280	-174,720	-91.96	
27D 計時與計件人員酬金	655,000	843,330	188,330	28.75	
27F 體育活動費	45,000	43,780	-1,220	-2.71	
28 專業服務費	18,000	31,900	13,900	77.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		11,900	11,900		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655,000元，決算數843,330元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	17,000	8,000	88.89	
28A 電腦軟體服務費	9,000	3,000	-6,000	-66.67	
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	365,000	307,572	-57,428	-15.73	
31 使用材料費	35,000	2,807	-32,193	-91.98	
312 燃料	15,000	2,807	-12,193	-81.29	
315 設備零件	20,000		-20,000	-100.00	
32 用品消耗	330,000	304,765	-25,235	-7.65	
321 辦公（事務）用品	166,000	220,530	54,530	32.85	
322 報章雜誌	9,000	1,528	-7,472	-83.02	
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	70,208	-9,792	-12.24	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	12,499	-2,501	-16.67	
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	

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 110 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	%	
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	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270,632元，內容：特教學生助理人員2名。
71 會費	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
712 學術團體會費	4,000		-4,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	3,000	2,000	200.00	
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		270,632	270,632		
2 服務費用		270,632	270,632		
27 一般服務費		270,632	270,632		
27D 計時與計件人員酬金		270,632	270,632		
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	32,338,000	32,425,181	87,181	0.27	
5L1 行政管理及推展	32,338,000	32,425,181	87,181	0.27	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	32,338,000	31,957,051	-380,949	-1.18	
1 用人費用	32,314,000	31,939,051	-374,949	-1.16	
16 退休及卹償金	32,314,000	31,939,051	-374,949	-1.16	
161 職員退休及離職金	32,314,000	31,939,051	-374,949	-1.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		468,130	468,130		
1 用人費用		468,130	468,130		
18 福利費		468,130	468,130		
18Y 其他福利費		468,130	468,130		
5M 建築及設備計畫	67,000	67,000			
5M4 其他設備	67,000	67,000			

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 110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	67,000	67,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	67,000	67,000			
51 購建固定資產	67,000	67,000			
514 購置機械及設備	17,000	17,000			
516 購置雜項設備	50,000	50,000			

臺南市地方教育發展基金
資本資
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	36,625,850	13,536,600	67,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,002,163	2,716,978	
房屋及建築	14,072,934	2,239,230	
機械及設備	5,987,929	2,161,168	17,000
交通及運輸設備	1,459,600	647,693	
雜項設備	12,081,124	5,771,531	50,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	22,100		
其他			

註： 主要增減原因說明如下：

- 1.土地改良物增加：主要係校園通道路平改善工程等。
- 2.房屋及建築增加：主要係午餐廚房屋頂及內部整建工程等。
- 3.機械及設備增加：主要係教育局撥入前瞻教室數位教學設備,視聽教室75吋觸控螢幕設備等。
- 4.交通及運輸設備增加：主要係視聽教室音響設備及混音器等。
- 5.雜項設備增加：主要係廚房蒸汽式蒸飯櫃迴轉鍋,視聽教室視聽連坐椅設備等；雜項設備減少：主要係冷氣機等財產報廢。
- 6.電腦軟體減少：主要係電腦軟體攤銷。

—臺南市北區開元國民小學

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

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		
8,551,533	7,000	136,540	3,479,508	28,024,735
758,151			154,380	888,956
2,729,500			365,220	14,197,984
1,477,550			992,296	4,312,015
344,500			232,988	923,419
3,241,832		130,000	1,734,624	7,686,801
	7,000	6,540		15,560

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		
應付租賃款		
其他長期負債		

註：

—臺南市北區開元國民小學

明細表

110 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110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		17,000			17,000	17,000		
機械及設備		17,000			17,000	17,000		
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		50,000			50,000	50,000		
雜項設備		50,000			50,000	50,000		
購建中固定資產								
合 計		67,000			67,000	67,000		

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 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	56	71	15	教師63人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工2人。增加原因係：增班增加教師員額3人(核准文號：110年10月5日南市教課(二)字第1101196016號函)；提高國小教師員額編制至每班1.65名4人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)；專任輔導教師1人(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函)；幼兒園增置契約教保員1人及幼兒園廚工2人(核准文號：110年11月4日南市教特(一)字第1101245508號函)；國小合理教師員額編制4人(核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函)。
職員	55	70	15	
工友	1	1	0	
合 計	56	71	15	

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3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：幼兒園全園消毒除蟲等勞力外包。

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 110年 度

單位：新臺幣元

科 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	45,617,000		552,000		10,182,000	4,307,000		4,207,000		64,865,000	399,000	65,264,000
正式人員	45,617,000		552,000		10,182,000	4,307,000		4,207,000		64,865,000		64,865,000
聘僱人員												
兼任人員											399,000	399,000
一般行政管理計畫						32,314,000				32,314,000		32,314,000
正式人員						32,314,000				32,314,000		32,314,000
其他人員						32,314,000				32,314,000		32,314,000
合 計	45,617,000		552,000		10,182,000	36,621,000		4,207,000		97,179,000	399,000	97,578,000

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655,000元，決算數1,244,949元；279外包費：預算數180,000元(不含機械保全10,000元)，決算數4,000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4,725,000元，決算數4,997,465元，內容：教職員工考績獎金決算人數54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5,457,000元，決算數6,119,067元，內容：教職員工年終獎金決算人數64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 110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
53,099,573	12,417	580,104		11,116,532	4,856,919		5,645,566	194	75,311,305	1,860,201	77,171,506
53,099,573		580,104		11,096,342	4,805,434		5,547,812	194	75,129,459		75,129,459
	12,417				445		295		13,157		13,157
				20,190	51,040		97,459		168,689	1,860,201	2,028,890
					31,939,051		468,130		32,407,181		32,407,181
							468,130		468,130		468,130
					31,939,051				31,939,051		31,939,051
53,099,573	12,417	580,104		11,116,532	36,795,970		6,113,696	194	107,718,486	1,860,201	109,578,687

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110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	%	

1.管理用車輛：無。

2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了機車1臺。

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 110 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			100,925,000		113,560,032			12,635,032	12.52	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			68,520,000		81,067,851			12,547,851	18.31	
一般行政管理計畫			32,338,000		32,425,181			87,181	0.27	
建築及設備計畫			67,000		67,000			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110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	97,578,000	109,578,687	12,000,687	12.30
11 正式員額薪資	45,617,000	53,099,573	7,482,573	16.40
12 聘僱及兼職人員薪資	399,000	1,872,618	1,473,618	369.33
13 超時工作報酬	552,000	580,104	28,104	5.09
15 獎金	10,182,000	11,116,532	934,532	9.18
16 退休及卹償金	36,621,000	36,795,970	174,970	0.48
18 福利費	4,207,000	6,113,696	1,906,696	45.32
19 提繳費	0	194	194	0.00
2 服務費用	2,876,000	2,240,263	-635,737	-22.10
21 水電費	711,000	427,942	-283,058	-39.81
22 郵電費	106,000	50,957	-55,043	-51.93
23 旅運費	32,000	12,631	-19,369	-60.53
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	23,926	-30,074	-55.69
25 修理保養及保固費	907,000	232,363	-674,637	-74.38
26 保險費	1,000	1,580	580	58.00
27 一般服務費	975,000	1,369,964	394,964	40.51
28 專業服務費	18,000	48,900	30,900	171.67
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	365,000	307,572	-57,428	-15.73
31 使用材料費	35,000	2,807	-32,193	-91.98
32 用品消耗	330,000	304,765	-25,235	-7.65
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	67,000	67,000	0	0.00
51 購建固定資產	67,000	67,000	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	38,000	1,366,060	1,328,060	3,494.89
71 會費	5,000	3,000	-2,000	-40.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	1,363,060	1,339,060	5,579.42
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	100,925,000	113,560,032	12,635,032	12.52

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 110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	655,000	1,273,849	618,849	94.48	
27D 計時與計件人員酬金	655,000	1,244,949	589,949	90.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		28,900	28,900		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產	112,790,188	100.00	106,908,457	100.00	5,881,731	5.50	負 債	79,271,470	70.28	79,660,557	74.51	-389,087	-0.49
流動資產	21,014,539	18.63	18,351,610	17.17	2,662,929	14.51	流動負債	15,343,186	13.60	13,923,566	13.02	1,419,620	10.20
現金	20,875,624	18.51	18,347,056	17.16	2,528,568	13.78	應付款項	15,343,186	13.60	13,923,566	13.02	1,419,620	10.20
銀行存款	20,875,624	18.51	18,347,056	17.16	2,528,568	13.78	應付代收款	13,361,073	11.85	12,184,274	11.40	1,176,799	9.66
銀行存款-市	7,337,181	6.51	5,893,388	5.51	1,443,793	24.50	應付代收款	13,361,073	11.85	12,184,274	11.40	1,176,799	9.66
庫存款							應付費用	1,982,113	1.76	1,739,292	1.63	242,821	13.96
銀行存款-保	8,465,149	7.51	8,376,639	7.84	88,510	1.06	應付費用	1,982,113	1.76	1,739,292	1.63	242,821	13.96
管款-代收款							其他負債	63,928,284	56.68	65,736,991	61.49	-1,808,707	-2.75
專戶							什項負債	63,928,284	56.68	65,736,991	61.49	-1,808,707	-2.75
銀行存款-保	853,355	0.76	474,467	0.44	378,888	79.86	存入保證金	469,394	0.42	269,394	0.25	200,000	74.24
管款-教育儲							存入保證金	469,394	0.42	269,394	0.25	200,000	74.24
蓄專戶							應付代管資產	63,458,890	56.26	65,467,597	61.24	-2,008,707	-3.07
銀行存款-保	3,727,343	3.30	3,298,253	3.09	429,090	13.01	應付代管資	63,458,890	56.26	65,467,597	61.24	-2,008,707	-3.07
管款-午餐專							產						
戶							淨資產	33,518,718	29.72	27,247,900	25.49	6,270,818	23.01
銀行存款-保	23,202	0.02	34,915	0.03	-11,713	-33.55	淨資產	33,518,718	29.72	27,247,900	25.49	6,270,818	23.01
管款-其他							淨資產	33,518,718	29.72	27,247,900	25.49	6,270,818	23.01
銀行存款-保	469,394	0.42	269,394	0.25	200,000	74.24	累積餘額	33,518,718	29.72	27,247,900	25.49	6,270,818	23.01
管款-保管款													
專戶													
預付款項	138,915	0.12	4,554	0.00	134,361	950.40							
預付費用	138,915	0.12	4,554	0.00	134,361	950.40							
固定資產	28,009,175	24.83	23,067,150	21.58	4,942,025	21.42							
土地改良物	888,956	0.79	285,185	0.27	603,771	211.71							
土地改良物	3,760,314	3.33	3,002,163	2.81	758,151	25.25							
累計折舊-土	-2,871,358	-2.55	-2,716,978	-2.54	-154,380	5.68							
地改良物													
房屋建築及設	14,197,984	12.59	11,833,704	11.07	2,364,280	19.98							
備													
房屋建築及設	16,802,434	14.90	14,072,934	13.16	2,729,500	19.40							
備													
累計折舊-房	-2,604,450	-2.31	-2,239,230	-2.09	-365,220	16.31							
屋建築及設													
備													
機械及設備	4,312,015	3.82	3,826,761	3.58	485,254	12.68							
機械及設備	7,465,479	6.62	5,987,929	5.60	1,477,550	24.68							
累計折舊-機	-3,153,464	-2.80	-2,161,168	-2.02	-992,296	45.91							
械及設備													
合計：	112,790,188	100.00	106,908,457	100.00	5,881,731	5.50	合計：	112,790,188	100.00	106,908,457	100.00	5,881,731	5.50
信託代理與保證資產	1,292,505						信託代理與保證負債	1,292,505					
保證品	1,292,505						應付保證品	1,292,505					

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學
平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
交通及運輸設備	923,419	0.82	811,907	0.76	111,512	13.73							
交通及運輸設備	1,804,100	1.60	1,459,600	1.37	344,500	23.60							
累計折舊-交通及運輸設備	-880,681	-0.78	-647,693	-0.61	-232,988	35.97							
雜項設備	7,686,801	6.82	6,309,593	5.90	1,377,208	21.83							
雜項設備	15,192,956	13.47	12,081,124	11.30	3,111,832	25.76							
累計折舊-雜項設備	-7,506,155	-6.65	-5,771,531	-5.40	-1,734,624	30.05							
無形資產	15,560	0.01	22,100	0.02	-6,540	-29.59							
無形資產	15,560	0.01	22,100	0.02	-6,540	-29.59							
電腦軟體	15,560	0.01	22,100	0.02	-6,540	-29.59							
其他資產	63,750,914	56.52	65,467,597	61.24	-1,716,683	-2.62							
什項資產	63,750,914	56.52	65,467,597	61.24	-1,716,683	-2.62							
暫付及待結轉帳項	292,024	0.26	0	0.00	292,024	0.00							
代管資產	63,458,890	56.26	65,467,597	61.24	-2,008,707	-3.07							
代管資產-土地改良物	402,618	0.36	518,515	0.49	-115,897	-22.35							
代管資產-房屋及設備	62,819,979	55.70	64,667,499	60.49	-1,847,520	-2.86							
代管資產-機械及設備	79,171	0.07	117,661	0.11	-38,490	-32.71							
代管資產-交通及運輸設備	2,673	0.00	2,673	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	154,449	0.14	161,249	0.15	-6,800	-4.22							
合計：	112,790,188	100.00	106,908,457	100.00	5,881,731	5.50	合計：	112,790,188	100.00	106,908,457	100.00	5,881,731	5.50

信託代理與保證資產 1,292,505

保證品 1,292,505

信託代理與保證負債

1,292,505

應付保證品

1,292,505

註：1. 經營珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學
收入支出表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	123,379,898	100.00			123,379,898	
勞務收入	50,750	0.04			50,750	
服務收入	50,750	0.04			50,750	
財產收益	8,488,560	6.88			8,488,560	
財產孳息收入	2,727	0.00			2,727	
廢舊物品售價收入	1,300	0.00			1,300	
財產交易利益	8,484,533	6.88			8,484,533	
政府撥入收入	114,719,172	92.98			114,719,172	
公庫撥款收入	106,198,910	86.07			106,198,910	
政府其他撥入收入	8,520,262	6.91			8,520,262	
教學收入	104,720	0.08			104,720	
學雜費收入	104,720	0.08			104,720	
其他收入	16,696	0.01			16,696	
雜項收入	16,696	0.01			16,696	
支出	117,109,080	94.92			117,109,080	
人事支出	109,578,687	88.81			109,578,687	
人事支出	109,578,687	88.81			109,578,687	
業務支出	3,914,345	3.17			3,914,345	
業務支出	3,914,345	3.17			3,914,345	
財產損失	1,301	0.00			1,301	
財產交易損失	1,301	0.00			1,301	
折舊、折耗及攤銷	3,614,747	2.93			3,614,747	
固定資產折舊	3,608,207	2.92			3,608,207	
無形資產攤銷	6,540	0.01			6,540	
本期賸餘（短絀）	6,270,818	5.08			6,270,818	
期初淨資產	27,247,900	22.08			27,247,900	
解繳公庫						
期末淨資產	33,518,718	27.17			33,518,718	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	6,270,818
8002 調整非現金項目	-3,583,226
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,687,592
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,329,529
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,688,553
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-359,024
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,770,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,570,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	200,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,528,568
87 期初現金及約當現金	18,347,056
88 期末現金及約當現金	20,875,624

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+2,008,707元；減少應付代管資產-2,008,707元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區開元國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	114,895,365	8,484,533	123,379,898	收入
勞務收入	50,750		50,750	勞務收入
財產收入	4,027	8,484,533	8,488,560	財產收益
政府撥入收入	114,719,172		114,719,172	政府撥入收入
教學收入	104,720		104,720	教學收入
其他收入	16,696		16,696	其他收入
基金用途	113,560,032	3,549,048	117,109,080	支出
用人費用	109,578,687		109,578,687	人事支出
服務費用	2,240,263	1,674,082	3,914,345	業務支出
材料及用品費	307,572	-307,572		
稅捐及規費(強制費)	450	-450		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,366,060	-1,366,060		
		1,301	1,301	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	67,000	-67,000		
		3,614,747	3,614,747	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,335,333	4,935,485	6,270,818	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,158,650	23,089,250	27,247,900	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,493,983	28,024,735	33,518,718	期末淨資產

註：

主辦會計人員：江璧如



基金主持人：李添旺



