

中華民國111年度
(111年1月1日至111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111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			
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			
1、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111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104,448,000元，決算數122,012,325元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，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711人；附設幼兒園4班，學生人數104人。

111學年度上學期，實際招收普通班30班，特教班1班(分散式資源班)，合計31班，學生人數728人；附設幼兒園4班，學生人數94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89,629,702元，較本年度法定預算數72,788,000元，增加16,841,702元，計增加23.14%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(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32,305,623元，較本年度法定預算數31,583,000元，增加722,623元，計增加2.29%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問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。本年度決算數77,000元，本年度法定預算數77,000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122,529,586元，較法定預算數104,110,000元，增加18,419,586元，計增加17.69%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數83,375元，較法定預算數200,000元，減少116,625元，計減少58.31%。主要係因：場地使用費收入低於預期所致。
2. 財產處分收入：決算數3,095元，較法定預算數5,000元，減少1,905元，計減少38.10%。主要係因：報廢財產變賣收入低於預期所致。
3. 租金收入：決算數313,188元，較法定預算數348,000元，減少34,812元，計減少10.00%。主要係因：太陽能光電租金收入低於預期所致。
4. 利息收入：決算數12,004元，較法定預算數5,000元，增加7,004元，計增加140.08%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

5. 公庫撥款收入：決算數115,680,593元，較法定預算數103,434,000元，增加12,246,593元，計增加11.84%。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、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6,292,538元，較法定預算數0元，增加6,292,538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110,033元，較法定預算數108,000元，增加2,033元，計增加1.88%。
8. 雜項收入：決算數34,760元，較法定預算數10,000元，增加24,760元，計增加247.60%。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122,012,325元，較法定預算數104,448,000元，增加17,564,325元，計增加16.82%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數89,629,702元，較法定預算數72,788,000元，增加16,841,702元，計增加23.14%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數32,305,623元，較法定預算數31,583,000元，增加722,623元，計增加2.29%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數77,000元，法定預算數77,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀338,000元，本年度決算賸餘數517,261元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出2,419,903元。
- (二)投資活動之淨現金流出151,421元。
- (三)籌資活動之淨現金流出212,300元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減2,783,624元。
期初現金及約當現金20,875,624元。
期末現金及約當現金18,092,000元。

四、資產負債情況

- (一)資產部分：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	18,092,000	20,875,624	-13.33
預付費用	1,078,874	138,915	676.64
土地改良物	778,080	888,956	-12.47
房屋建築及設備	13,947,292	14,197,984	-1.77
機械及設備	4,335,333	4,312,015	0.54
交通及運輸設備	1,123,158	923,419	21.63
雜項設備	11,499,617	7,686,801	49.60
電腦軟體	257,712	15,560	1,556.25
暫付及待結轉帳項	366,445	292,024	25.48
代管資產	61,408,277	63,458,890	-3.23
資產合計	112,886,788	112,790,188	0.09

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係111學年提高國小教師員額編制至每班1.65名等經費尚未撥款所致。
2. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等經費不足數。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊。
4. 交通及運輸設備：主要增加係教育局補助學校大門電動伸縮門含柵欄機、電力系統改善監控錄影主機等。
5. 雜項設備：主要增加係教育局補助兒童遊戲場、冷氣機設備等。
6. 電腦軟體：主要增加係教育局補助教學電腦軟體。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係廣達游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	11,380,384	13,361,073	-14.82
應付費用	1,888,597	1,982,113	-4.72
存入保證金	257,094	469,394	-45.23
應付代管資產	61,408,277	63,458,890	-3.23
負債合計	74,934,352	79,271,470	-5.47

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係教育局補助款計畫於年底前完成付款。
2. 存入保證金：主要減少係退還到期履約(或保固)保證金。

(三)淨資產為累積餘額37,952,436元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

1. 國民教育計畫決算數89,629,702元，較預算數72,788,000元，增加16,841,702元，係調整教師授課節數及導師費實施計劃等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年6月30日府教會(二)字第1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209號函核定，同意辦理超支併決算。
 2. 一般行政管理計畫決算數32,305,623元，較預算數31,583,000元，增加722,623元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年6月30日府教會(二)字第1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209號函核定，同意辦理超支併決算。
- (二)本年度奉准補辦預算：無。
- (三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (四)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。
- (五)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 111 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	104,110,000	100.00	122,529,586	100.00	18,419,586	17.69	114,895,365	100.00
43 勞務收入	200,000	0.19	83,375	0.07	-116,625	-58.31	50,750	0.04
431服務收入	200,000	0.19	83,375	0.07	-116,625	-58.31	50,750	0.04
45 財產收入	358,000	0.34	328,287	0.27	-29,713	-8.30	4,027	0.00
451財產處分收入	5,000	0.00	3,095	0.00	-1,905	-38.10	1,300	0.00
452租金收入	348,000	0.33	313,188	0.26	-34,812	-10.00		
454利息收入	5,000	0.00	12,004	0.01	7,004	140.08	2,727	0.00
46 政府撥入收入	103,434,000	99.35	121,973,131	99.55	18,539,131	17.92	114,719,172	99.85
462公庫撥款收入	103,434,000	99.35	115,680,593	94.41	12,246,593	11.84	106,198,910	92.43
46Y政府其他撥入收入			6,292,538	5.14	6,292,538	0.00	8,520,262	7.42
4S 教學收入	108,000	0.10	110,033	0.09	2,033	1.88	104,720	0.09
4S1學雜費收入	108,000	0.10	110,033	0.09	2,033	1.88	104,720	0.09
4Y 其他收入	10,000	0.01	34,760	0.03	24,760	247.60	16,696	0.01
4YY雜項收入	10,000	0.01	34,760	0.03	24,760	247.60	16,696	0.01
5 基金用途	104,448,000	100.32	122,012,325	99.58	17,564,325	16.82	113,560,032	98.84
53 國民教育計畫	72,788,000	69.91	89,629,702	73.15	16,841,702	23.14	81,067,851	70.56
5L 一般行政管理計畫	31,583,000	30.34	32,305,623	26.37	722,623	2.29	32,425,181	28.22
5M 建築及設備計畫	77,000	0.07	77,000	0.06		0.00	67,000	0.06
購建固定資產	77,000	0.07	77,000	0.06			67,000	0.06
本期賸餘(短絀)	-338,000		517,261		855,261	-253.04	1,335,333	
期初基金餘額	4,022,000		5,493,983		1,471,983	36.60	4,158,650	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,684,000		6,011,244		2,327,244	63.17	5,493,983	

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 111 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	104,110,000	122,529,586	18,419,586	17.69	
43 勞務收入	200,000	83,375	-116,625	-58.31	
431服務收入	200,000	83,375	-116,625	-58.31	場地使用費收入低於預期所致。
45 財產收入	358,000	328,287	-29,713	-8.30	
451財產處分收入	5,000	3,095	-1,905	-38.10	報廢財產變賣收入低於預期所致。
452租金收入	348,000	313,188	-34,812	-10.00	太陽能光電租金收入低於預期所致。
454利息收入	5,000	12,004	7,004	140.08	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	103,434,000	121,973,131	18,539,131	17.92	
462公庫撥款收入	103,434,000	115,680,593	12,246,593	11.84	超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、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、推展傳統藝術教育等補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		6,292,538	6,292,538	0.00	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	108,000	110,033	2,033	1.88	
4S1學雜費收入	108,000	110,033	2,033	1.88	
4Y 其他收入	10,000	34,760	24,760	247.60	
4YY雜項收入	10,000	34,760	24,760	247.60	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 111 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	104,448,000	122,012,325	17,564,325	16.82	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	72,788,000	89,629,702	16,841,702	23.14	
532 國民小學教育	72,788,000	89,629,702	16,841,702	23.14	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		341,593	341,593		
1 用人費用		341,593	341,593		
11 正式員額薪資		341,593	341,593		
113 職員薪金		341,593	341,593		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,215,713	1,215,713		
1 用人費用		1,215,713	1,215,713		
11 正式員額薪資		930,523	930,523		
113 職員薪金		930,523	930,523		
15 獎金		122,963	122,963		
152 年終獎金		122,963	122,963		
16 退休及卹償金		88,683	88,683		
161 職員退休及離職金		88,683	88,683		
18 福利費		73,544	73,544		
181 分擔員工保險費		73,544	73,544		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,912	26,912		
1 用人費用		26,912	26,912		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,912	26,912		
124 兼職人員酬金		26,912	26,912		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		2,226,982	2,226,982		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		2,226,982	2,226,982		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,226,982	2,226,982		
743 獎勵費用		2,226,982	2,226,982		
53210304 國小合理教師員額編制		2,712,679	2,712,679		
1 用人費用		2,712,679	2,712,679		
11 正式員額薪資		1,753,466	1,753,466		
113 職員薪金		1,753,466	1,753,466		
12 聘僱及兼職人員薪資		461,929	461,929		
124 兼職人員酬金		461,929	461,929		

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 111 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		175,747	175,747		
152 年終獎金		175,747	175,747		
16 退休及卹償金		99,702	99,702		
161 職員退休及離職金		99,702	99,702		
18 福利費		221,835	221,835		
181 分擔員工保險費		221,835	221,835		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,973,994	1,973,994		
1 用人費用		1,973,994	1,973,994		
11 正式員額薪資		1,396,990	1,396,990		
113 職員薪金		1,396,990	1,396,990		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,840	27,840		
124 兼職人員酬金		27,840	27,840		
15 獎金		287,731	287,731		
152 年終獎金		287,731	287,731		
16 退休及卹償金		136,240	136,240		
161 職員退休及離職金		136,240	136,240		
18 福利費		125,193	125,193		
181 分擔員工保險費		125,193	125,193		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		138,000	138,000		
1 用人費用		138,000	138,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		138,000	138,000		
124 兼職人員酬金		138,000	138,000		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		11,400	11,400		
1 用人費用		11,400	11,400		
11 正式員額薪資		11,400	11,400		
113 職員薪金		11,400	11,400		
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		634,768	634,768		
1 用人費用		633,568	633,568		
11 正式員額薪資		552,420	552,420		
113 職員薪金		552,420	552,420		
16 退休及卹償金		24,942	24,942		
161 職員退休及離職金		24,942	24,942		
18 福利費		56,164	56,164		
181 分擔員工保險費		56,164	56,164		

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 111 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		42	42		
191 提繳工資墊償費用		42	42		
2 服務費用		1,200	1,200		
27 一般服務費		1,200	1,200		
27F 體育活動費		1,200	1,200		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		189,806	189,806		
1 用人費用		189,806	189,806		
11 正式員額薪資		189,806	189,806		
113 職員薪金		189,806	189,806		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		68,378	68,378		
1.用人費用		68,378	68,378		
11 正式員額薪資		55,898	55,898		
113 職員薪金		55,898	55,898		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,480	12,480		
124 兼職人員酬金		12,480	12,480		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		284,497	284,497		
2 服務費用		284,497	284,497		
27 一般服務費		284,497	284,497		
27D 計時與計件人員酬金		284,497	284,497		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284,497元，內容：特教學生助 理人員4名。
53220000 各校經常門分支計 畫	72,788,000	79,145,168	6,357,168	8.73	
1 用人費用	69,456,000	76,564,594	7,108,594	10.23	
11 正式員額薪資	47,763,000	51,742,732	3,979,732	8.33	
113 職員薪金	47,380,000	51,344,452	3,964,452	8.37	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	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	849,000	1,665,276	816,276	96.15	
122 約僱職員薪金	419,000	449,716	30,716	7.33	
124 兼職人員酬金	430,000	1,215,560	785,560	182.69	
13 超時工作報酬	552,000	701,703	149,703	27.12	
131 加班費	552,000	701,703	149,703	27.12	
15 獎金	10,728,000	11,446,091	718,091	6.69	

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 111 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	4,884,000	5,423,437	539,437	11.04	
152 年終獎金	5,844,000	6,022,654	178,654	3.06	
16 退休及卹償金	4,861,000	5,236,077	375,077	7.72	
161 職員退休及離職金	4,838,000	5,212,339	374,339	7.74	
162 工員退休及離職金	23,000	23,738	738	3.21	
18 福利費	4,703,000	5,772,611	1,069,611	22.74	
181 分擔員工保險費	4,238,000	5,226,939	988,939	23.34	
183 傷病醫藥費		22,350	22,350		
18Y 其他福利費	465,000	523,322	58,322	12.54	
19 提繳費		104	104		
191 提繳工資墊償費用		104	104		
2 服務費用	2,919,000	2,186,404	-732,596	-25.10	
21 水電費	483,000	557,366	74,366	15.40	
212 工作場所電費	403,000	471,766	68,766	17.06	
214 工作場所水費	80,000	85,600	5,600	7.00	
22 郵電費	106,000	34,147	-71,853	-67.79	
221 郵費	15,000	6,227	-8,773	-58.49	
222 電話費	36,000	27,920	-8,080	-22.44	
224 數據通信費	55,000		-55,000	-100.00	
23 旅運費	32,000	254	-31,746	-99.21	
231 國內旅費	32,000	254	-31,746	-99.21	
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	35,368	-18,632	-34.50	
241 印刷及裝訂費	54,000	35,368	-18,632	-34.50	
25 修理保養及保固費	1,169,000	487,436	-681,564	-58.30	
251 土地改良物修護費	212,000	109,600	-102,400	-48.30	
252 一般房屋修護費	580,000	126,792	-453,208	-78.14	
254 其他建築修護費	30,000	14,400	-15,600	-52.00	
255 機械及設備修護費	93,000	22,104	-70,896	-76.23	
256 交通及運輸設備修護費	52,000	4,850	-47,150	-90.67	
257 雜項設備修護費	182,000	164,380	-17,620	-9.68	
258 其他資產修護費	20,000	45,310	25,310	126.55	
26 保險費	1,000	559	-441	-44.10	
264 交通及運輸設備保險費	1,000	559	-441	-44.10	
27 一般服務費	984,000	986,974	2,974	0.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		10	10		

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 111 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	%	
277 代理(辦)費	86,000	87,324	1,324	1.54	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11,000元)，決算數26,065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。
279 外包費	191,000	37,345	-153,655	-80.45	
27D 計時與計件人員酬金	658,000	811,935	153,935	23.39	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658,000元，決算數811,935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	49,000	50,360	1,360	2.78	
28 專業服務費	18,000	12,300	-5,700	-31.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	9,000			
28A 電腦軟體服務費	9,000	3,300	-5,700	-63.33	
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	388,000	389,980	1,980	0.51	
31 使用材料費	16,000	3,337	-12,663	-79.14	
312 燃料	16,000	3,337	-12,663	-79.14	
32 用品消耗	372,000	386,643	14,643	3.94	
321 辦公(事務)用品	192,000	291,184	99,184	51.66	
322 報章雜誌	10,000		-10,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	85,000	72,962	-12,038	-14.16	
326 食品		395	395		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	22,102	7,102	47.35	
32Y 其他用品消耗	70,000		-70,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	1,190	190	19.00	
64 消費與行為稅		260	260		
645 印花稅		260	260		
66 規費	1,000	930	-70	-7.00	
661 行政規費與強制費		480	480		
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	24,000	3,000	-21,000	-87.50	
71 會費	5,000	3,000	-2,000	-40.00	

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 111 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	%	
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	19,000		-19,000	-100.00	
751 技能競賽	19,000		-19,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		370,096	370,096		
2 服務費用		370,096	370,096		
27 一般服務費		370,096	370,096		
27D 計時與計件人員酬金		370,096	370,096		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370,096元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
53221901 學校水電費		100,000	100,000		
2 服務費用		100,000	100,000		
21 水電費		100,000	100,000		
212 工作場所電費		100,000	100,000		
53221903 學校水電費-冷氣		137,765	137,765		
2 服務費用		137,765	137,765		
21 水電費		137,765	137,765		
212 工作場所電費		137,765	137,765		
53221904 勞力替代經費差額		33,951	33,951		
2 服務費用		33,951	33,951		
27 一般服務費		33,951	33,951		
27D 計時與計件人員酬金		33,951	33,951		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33,951元，內容：勞力替代經費差額。
5L 一般行政管理計畫	31,583,000	32,305,623	722,623	2.29	
5L1 行政管理及推展	31,583,000	32,305,623	722,623	2.29	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	31,583,000	31,774,833	191,833	0.61	
1 用人費用	31,565,000	31,756,833	191,833	0.61	
16 退休及卹償金	31,565,000	31,756,833	191,833	0.61	
161 職員退休及離職金	31,565,000	31,756,833	191,833	0.61	

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 111 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	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		530,790	530,790		
1 用人費用		530,790	530,790		
18 福利費		530,790	530,790		
18Y 其他福利費		530,790	530,790		
5M 建築及設備計畫	77,000	77,000			
5M4 其他設備	77,000	77,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	77,000	77,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	77,000	77,000			
51 購建固定資產	77,000	77,000			
514 購置機械及設備	77,000	77,000			

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	45,040,843	17,016,108	77,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,760,314	2,871,358	
房屋及建築	16,802,434	2,604,450	
機械及設備	7,465,479	3,153,464	77,000
交通及運輸設備	1,804,100	880,681	
雜項設備	15,192,956	7,506,155	
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	15,560		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築增加：主要係圖書館輕鋼架及礦纖板修繕等；減少：廁所無障礙設施報廢等。
2.機械及設備增加：主要係電力系統改善高壓變電站開關更新、電腦增加等；減少：主要係電腦主機等財產報廢。
3.交通及運輸設備增加：主要係電力系統改善監控錄影主機等；減少：主要係數位交換系統等財產報廢。
4.雜項設備增加：主要係兒童遊戲場新設工程、冷氣機設備等；減少：主要係冷氣機等財產報廢。
5.電腦軟體增加：主要係教育局補助教學軟體；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

111 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		
8,146,448	7,000	1,639,499	2,590,492	31,941,192
			110,876	778,080
191,000		28,938	412,754	13,947,292
1,109,748		378,244	708,186	4,335,333
463,700		283,700	-19,739	1,123,158
6,133,308		942,077	1,378,415	11,499,617
248,692	7,000	6,540		257,712

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

111 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111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		77,000			77,000	77,000		
機械及設備		77,000			77,000	77,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		77,000			77,000	77,000		

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	61	75	14	教師66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2人、提高國小教師員額編制至每班1.65名3人、專任輔導教師1人、幼兒園增置契約教保員1人及幼兒園廚工2人、國小合理教師員額編制4人、長期病假代理教師1人(核准文號：111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函、111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函、111年12月14日南市教安(一)字第1111605588號函、111年11月15日南市教特(一)字第1111453516號函、111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函、依據臺南市高級中等以下學校兼任代課及代理教師聘任補充規定)。
職員	59	73	14	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	營養師
合 計	61	75	14	

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(含學前)6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 111 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	47,763,000	419,000	552,000		10,728,000	4,861,000		4,703,000		69,026,000	430,000	69,456,000
正式人員	47,763,000		552,000		10,670,000	4,836,000		4,632,000		68,453,000		68,453,000
聘僱人員		419,000			58,000	25,000		71,000		573,000		573,000
兼任人員											430,000	430,000
一般行政管理計畫						31,565,000				31,565,000		31,565,000
正式人員						31,565,000				31,565,000		31,565,000
其他人員												
合 計	47,763,000	419,000	552,000		10,728,000	36,426,000		4,703,000		100,591,000	430,000	101,021,000

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658,000元，決算數1,500,479元；279外包費：預算數180,000元(不含機械保全11,000元)，決算數26,065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4,884,000元，決算數5,423,437元，內容：教職員工考績獎金決算人數56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5,844,000元，決算數6,609,095元，內容：教職員工年終獎金決算人數82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 111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
56,974,828	449,716	701.703		12,032,532	5,585,644		6,249,347	146	81,993,916	1,882,721	83,876,637
56,974,828		701.703		12,016,315	5,499,205		6,056,324	146	81,248,521		81,248,521
	449,716			884	28,115		60,514		539,229		539,229
				15,333	58,324		132,509		206,166	1,882,721	2,088,887
					31,756,833		530,790		32,287,623		32,287,623
							530,790		530,790		530,790
					31,756,833				31,756,833		31,756,833
56,974,828	449,716	701.703		12,032,532	37,342,477		6,780,137	146	114,281,539	1,882,721	116,164,260

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111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 111 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			104,448,000		122,012,325		17,564,325	16.82
國民教育計畫			72,788,000		89,629,702		16,841,702	23.14
一般行政管理計畫			31,583,000		32,305,623		722,623	2.29
建築及設備計畫			77,000		77,000		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111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	101,021,000	116,164,260	15,143,260	14.99
11 正式員額薪資	47,763,000	56,974,828	9,211,828	19.29
12 聘僱及兼職人員薪資	849,000	2,332,437	1,483,437	174.73
13 超時工作報酬	552,000	701,703	149,703	27.12
15 獎金	10,728,000	12,032,532	1,304,532	12.16
16 退休及卹償金	36,426,000	37,342,477	916,477	2.52
18 福利費	4,703,000	6,780,137	2,077,137	44.17
19 提繳費	0	146	146	0.00
2 服務費用	2,919,000	3,131,913	212,913	7.29
21 水電費	483,000	795,131	312,131	64.62
22 郵電費	106,000	34,147	-71,853	-67.79
23 旅運費	32,000	254	-31,746	-99.21
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	35,368	-18,632	-34.50
25 修理保養及保固費	1,169,000	487,436	-681,564	-58.30
26 保險費	1,000	559	-441	-44.10
27 一般服務費	984,000	1,676,718	692,718	70.40
28 專業服務費	18,000	30,300	12,300	68.33
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	388,000	389,980	1,980	0.51
31 使用材料費	16,000	3,337	-12,663	-79.14
32 用品消耗	372,000	386,643	14,643	3.94
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	77,000	77,000	0	0.00
51 購建固定資產	77,000	77,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	1,190	190	19.00
64 消費與行為稅	0	260	260	0.00
66 規費	1,000	930	-70	-7.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	2,247,982	2,205,982	5,252.34
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	2,244,982	2,226,982	12,372.12
75 競賽及交流活動費	19,000	0	-19,000	-100.00
合 計	104,448,000	122,012,325	17,564,325	16.82

中華民國 111 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	658,000	1,518,479	860,479	130.77	
27D 計時與計件人員酬金	658,000	1,500,479	842,479	128.04	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		

臺南市地方教育發展基金

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	112,886,788	100.00	112,790,188	100.00	96,600	0.09
流動資產	19,170,874	16.98	21,014,539	18.63	-1,843,665	-8.77
現金	18,092,000	16.03	20,875,624	18.51	-2,783,624	-13.33
銀行存款	18,092,000	16.03	20,875,624	18.51	-2,783,624	-13.33
預付款項	1,078,874	0.96	138,915	0.12	939,959	676.64
預付費用	1,078,874	0.96	138,915	0.12	939,959	676.64
固定資產	31,683,480	28.07	28,009,175	24.83	3,674,305	13.12
土地改良物	778,080	0.69	888,956	0.79	-110,876	-12.47
土地改良物	3,760,314	3.33	3,760,314	3.33	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,982,234	-2.64	-2,871,358	-2.55	-110,876	3.86
房屋建築及設備	13,947,292	12.36	14,197,984	12.59	-250,692	-1.77
房屋建築及設備	16,964,496	15.03	16,802,434	14.90	162,062	0.96
累計折舊-房屋建築及設備	-3,017,204	-2.67	-2,604,450	-2.31	-412,754	15.85
機械及設備	4,335,333	3.84	4,312,015	3.82	23,318	0.54
機械及設備	8,196,983	7.26	7,465,479	6.62	731,504	9.80
累計折舊-機械及設備	-3,861,650	-3.42	-3,153,464	-2.80	-708,186	22.46
交通及運輸設備	1,123,158	0.99	923,419	0.82	199,739	21.63
交通及運輸設備	1,984,100	1.76	1,804,100	1.60	180,000	9.98
累計折舊-交通及運輸設備	-860,942	-0.76	-880,681	-0.78	19,739	-2.24
雜項設備	11,499,617	10.19	7,686,801	6.82	3,812,816	49.60
雜項設備	20,384,187	18.06	15,192,956	13.47	5,191,231	34.17
累計折舊-雜項設備	-8,884,570	-7.87	-7,506,155	-6.65	-1,378,415	18.36
無形資產	257,712	0.23	15,560	0.01	242,152	1,556.25
無形資產	257,712	0.23	15,560	0.01	242,152	1,556.25
電腦軟體	257,712	0.23	15,560	0.01	242,152	1,556.25
其他資產	61,774,722	54.72	63,750,914	56.52	-1,976,192	-3.10
什項資產	61,774,722	54.72	63,750,914	56.52	-1,976,192	-3.10
暫付及待結轉帳項	366,445	0.32	292,024	0.26	74,421	25.48
代管資產	61,408,277	54.40	63,458,890	56.26	-2,050,613	-3.23
合 計	112,886,788	100.00	112,790,188	100.00	96,600	0.09

信託代理與保證資產 1,292,505

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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	74,934,352	66.38	79,271,470	70.28	-4,337,118	-5.47
流動負債	13,268,981	11.75	15,343,186	13.60	-2,074,205	-13.52
應付款項	13,268,981	11.75	15,343,186	13.60	-2,074,205	-13.52
應付代收款	11,380,384	10.08	13,361,073	11.85	-1,980,689	-14.82
應付費用	1,888,597	1.67	1,982,113	1.76	-93,516	-4.72
其他負債	61,665,371	54.63	63,928,284	56.68	-2,262,913	-3.54
什項負債	61,665,371	54.63	63,928,284	56.68	-2,262,913	-3.54
存入保證金	257,094	0.23	469,394	0.42	-212,300	-45.23
應付代管資產	61,408,277	54.40	63,458,890	56.26	-2,050,613	-3.23
淨資產	37,952,436	33.62	33,518,718	29.72	4,433,718	13.23
淨資產	37,952,436	33.62	33,518,718	29.72	4,433,718	13.23
淨資產	37,952,436	33.62	33,518,718	29.72	4,433,718	13.23
累積餘額	37,952,436	33.62	33,518,718	29.72	4,433,718	13.23
合 計	112,886,788	100.00	112,790,188	100.00	96,600	0.09

信託代理與保證負債 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

收入支出表

中華民國111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	130,573,851	100.00	123,379,898	100.00	7,193,953	5.83
勞務收入	83,375	0.06	50,750	0.04	32,625	64.29
服務收入	83,375	0.06	50,750	0.04	32,625	64.29
財產收益	8,372,552	6.41	8,488,560	6.88	-116,008	-1.37
財產孳息收入	325,192	0.25	2,727	0.00	322,465	11,824.90
廢舊物品售價收入	3,095	0.00	1,300	0.00	1,795	138.08
財產交易利益	8,044,265	6.16	8,484,533	6.88	-440,268	-5.19
政府撥入收入	121,973,131	93.41	114,719,172	92.98	7,253,959	6.32
公庫撥款收入	115,680,593	88.59	106,198,910	86.07	9,481,683	8.93
政府其他撥入收入	6,292,538	4.82	8,520,262	6.91	-2,227,724	-26.15
教學收入	110,033	0.08	104,720	0.08	5,313	5.07
學雜費收入	110,033	0.08	104,720	0.08	5,313	5.07
其他收入	34,760	0.03	16,696	0.01	18,064	108.19
雜項收入	34,760	0.03	16,696	0.01	18,064	108.19
支出	126,140,133	96.60	117,109,080	94.92	9,031,053	7.71
人事支出	116,164,260	88.96	109,578,687	88.81	6,585,573	6.01
人事支出	116,164,260	88.96	109,578,687	88.81	6,585,573	6.01
業務支出	5,771,065	4.42	3,914,345	3.17	1,856,720	47.43
業務支出	5,771,065	4.42	3,914,345	3.17	1,856,720	47.43
財產損失	16,038	0.01	1,301	0.00	14,737	1,132.74
財產交易損失	16,038	0.01	1,301	0.00	14,737	1,132.74
折舊、折耗及攤銷	4,188,770	3.21	3,614,747	2.93	574,023	15.88
固定資產折舊	4,182,230	3.20	3,608,207	2.92	574,023	15.91
無形資產攤銷	6,540	0.01	6,540	0.01	0	0.00
本期賸餘（短絀）	4,433,718	3.40	6,270,818	5.08	-1,837,100	-29.30
期初淨資產	33,518,718	25.67	27,247,900	22.08	6,270,818	23.01
解繳公庫						
期末淨資產	37,952,436	29.07	33,518,718	27.17	4,433,718	13.23

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111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)	4,433,718
8002 調整非現金項目	-6,853,621
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,419,903
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	1,857,692
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,009,113
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-151,421
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	194,000
8404 減少短期債務及其他負債	-406,300
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-212,300
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,783,624
87 期初現金及約當現金	20,875,624
88 期末現金及約當現金	18,092,000

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+2,050,613元; 減少應付代管資產-2,050,613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 111 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	122,529,586	8,044,265	130,573,851	收入
勞務收入	83,375		83,375	勞務收入
財產收入	328,287	8,044,265	8,372,552	財產收益
政府撥入收入	121,973,131		121,973,131	政府撥入收入
教學收入	110,033		110,033	教學收入
其他收入	34,760		34,760	其他收入
基金用途	122,012,325	4,127,808	126,140,133	支出
用人費用	116,164,260		116,164,260	人事支出
服務費用	3,131,913	2,639,152	5,771,065	業務支出
材料及用品費	389,980	-389,980		
稅捐及規費(強制費)	1,190	-1,190		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,247,982	-2,247,982		
		16,038	16,038	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	77,000	-77,000		
		4,188,770	4,188,770	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	517,261	3,916,457	4,433,718	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,493,983	28,024,735	33,518,718	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,011,244	31,941,192	37,952,436	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數8,044,265元係其他機關間財產撥入固定資產及上級代收代付補助與課後社團購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數2,639,152元係〈材料及用品費〉389,980元+〈稅捐及規費(強制費)〉1,190元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉2,247,982元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數16,038元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數77,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,188,770元係財產折舊4,182,230元及軟體攤銷6,540元。

主辦會計人員：陳姝彤



基金主持人：李添旺

