

中華民國112年度
(112年1月1日至112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112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112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109,308,000元，決算數126,470,758元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，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734人；附設幼兒園4班，學生人數93人。

112學年度上學期，實際招收普通班31班，特教班1班(分散式資源班)，合計32班，學生人數766人；附設幼兒園4班，學生人數82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93,844,954元，較本年度法定預算數77,936,000元，增加15,908,954元，計增加20.41%，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32,445,059元，較本年度法定預算數31,191,000元，增加1,254,059元，計增加4.02%。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180,745元，本年度法定預算數181,000元，減少255元，計減少0.14%。

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122,293,824元，較法定預算數108,630,000元，增加13,663,824元，計增加12.58%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數83,450元，較法定預算數200,000元，減少116,550元，計減少58.28%。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15,948元，較法定預算數3,000元，增加12,948元，計增加431.60%。主要係因：報廢財產變賣收入超出預期所致。
3. 租金收入：決算數360,383元，較法定預算數348,000元，增加12,383元，計增加3.56%。主要係因：太陽能光電租金收入超出預期所致。
4. 利息收入：決算數50,904元，較法定預算數3,000元，增加47,904元，計增加1,596.80%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數114,017,495元，較法定預算數107,952,000元，增加6,065,495

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

元，計增加5.62%。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、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7,624,982元，較法定預算數0元，增加7,624,982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82,950元，較法定預算數114,000元，減少31,050元，計減少27.24%，主要係因：招生人數減少所致。

8. 雜項收入：決算數57,712元，較法定預算數10,000元，增加47,712元，計增加477.12%。主要係因：資源回收收入、清理懸帳及收回以前年度歲出超收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數126,470,758元，較法定預算數109,308,000元，增加17,162,758元，計增加15.70%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數93,844,954元，較法定預算數77,936,000元，增加15,908,954元，計增加20.41%。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32,445,059元，較法定預算數31,191,000元，增加1,254,059元，計增加4.02%。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、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數180,745元，法定預算數181,000元，減少255元，計減少0.14%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀678,000元，本年度決算短絀4,176,934元，短絀原因：繳回107-110年度非留存基金賸餘所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出2,362,441元。

(二)投資活動之淨現金流入15,135元。

(三)籌資活動之淨現金流出10,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減2,357,306元。

期初現金及約當現金18,092,000元。

期末現金及約當現金15,734,694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	15,734,694	18,092,000	-13.03

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

預付費用	608,730	1,078,874	-43.58
土地改良物	1,905,169	778,080	144.86
房屋建築及設備	13,645,691	13,947,292	-2.16
機械及設備	8,288,050	4,335,333	91.17
交通及運輸設備	890,517	1,123,158	-20.71
雜項設備	9,262,275	11,499,617	-19.46
電腦軟體	806,413	257,712	212.91
暫付及待結轉帳項	170,565	366,445	-53.45
代管資產	59,461,060	61,408,277	-3.17
資產合計	110,773,164	112,886,788	-1.87

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係市庫存款繳回107-110年度非留存基金賸餘所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等經費不足數較上年度減少。
3. 土地改良物：主要增加係操場跑道紅土鋪設及停車場整建等。
4. 機械及設備：主要增加係教育局補助平板電腦充電車、平板電腦、電腦、無線網路基地台等。
5. 交通及運輸設備：主要減少係攤提折舊所致。
6. 雜項設備：主要減少係攤提折舊所致。
7. 電腦軟體：主要增加係教育局補助教學電腦軟體。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係廣達游於藝經費先行撥付同盟學校經費均已轉正等。

(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	13,348,030	11,380,384	17.29
應付費用	1,084,555	1,888,597	-42.57
存入保證金	247,094	257,094	-3.89
應付代管資產	59,461,060	61,408,277	-3.17
負債合計	74,140,739	74,934,352	-1.06

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局補助款計畫於年底前尚未完成付款。
2. 應付費用：主要減少係國產可追溯生鮮食材等超併計畫轉入下年度數較111年度減少所致。

(三)淨資產為累積餘額36,632,425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112年度

1. 國民教育計畫決算數93,844,954元，較法定預算數77,936,000元，增加15,908,954元，係國小合理教師員額編制等計畫，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437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32,445,059元，較法定預算數31,191,000元，增加1,254,059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、子女教育補助等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437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 112 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	108,630,000	100.00	122,293,824	100.00	13,663,824	12.58	122,529,586	100.00
43 勞務收入	200,000	0.18	83,450	0.07	-116,550	-58.28	83,375	0.07
431服務收入	200,000	0.18	83,450	0.07	-116,550	-58.28	83,375	0.07
45 財產收入	354,000	0.33	427,235	0.35	73,235	20.69	328,287	0.27
451財產處分收入	3,000	0.00	15,948	0.01	12,948	431.60	3,095	0.00
452租金收入	348,000	0.32	360,383	0.29	12,383	3.56	313,188	0.26
454利息收入	3,000	0.00	50,904	0.04	47,904	1,596.80	12,004	0.01
46 政府撥入收入	107,952,000	99.38	121,642,477	99.47	13,690,477	12.68	121,973,131	99.55
462公庫撥款收入	107,952,000	99.38	114,017,495	93.23	6,065,495	5.62	115,680,593	94.41
46Y政府其他撥入收入			7,624,982	6.23	7,624,982	0.00	6,292,538	5.14
4S 教學收入	114,000	0.10	82,950	0.07	-31,050	-27.24	110,033	0.09
4S1學雜費收入	114,000	0.10	82,950	0.07	-31,050	-27.24	110,033	0.09
4Y 其他收入	10,000	0.01	57,712	0.05	47,712	477.12	34,760	0.03
4YY雜項收入	10,000	0.01	57,712	0.05	47,712	477.12	34,760	0.03
5 基金用途	109,308,000	100.62	126,470,758	103.42	17,162,758	15.70	122,012,325	99.58
53 國民教育計畫	77,936,000	71.74	93,844,954	76.74	15,908,954	20.41	89,629,702	73.15
5L 一般行政管理計畫	31,191,000	28.71	32,445,059	26.53	1,254,059	4.02	32,305,623	26.37
5M 建築及設備計畫	181,000	0.17	180,745	0.15	-255	-0.14	77,000	0.06
購建固定資產	181,000	0.17	180,745	0.15	-255	-0.14	77,000	0.06
本期賸餘 (短絀)	-678,000		-4,176,934		-3,498,934	516.07	517,261	
期初基金餘額	5,156,000		6,011,244		855,244	16.59	5,493,983	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,478,000		1,834,310		-2,643,690	-59.04	6,011,244	

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 112 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	108,630,000	122,293,824	13,663,824	12.58	
43 勞務收入	200,000	83,450	-116,550	-58.28	
431服務收入	200,000	83,450	-116,550	-58.28	場地使用費收入低於預期所致。
45 財產收入	354,000	427,235	73,235	20.69	
451財產處分收入	3,000	15,948	12,948	431.60	報廢財產變賣收入高於預期所致。
452租金收入	348,000	360,383	12,383	3.56	
454利息收入	3,000	50,904	47,904	1,596.80	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	107,952,000	121,642,477	13,690,477	12.68	
462公庫撥款收入	107,952,000	114,017,495	6,065,495	5.62	
46Y政府其他撥入收入		7,624,982	7,624,982	0.00	超收教育局之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	114,000	82,950	-31,050	-27.24	
4S1學雜費收入	114,000	82,950	-31,050	-27.24	招生人數減少所致。
4Y 其他收入	10,000	57,712	47,712	477.12	
4YY雜項收入	10,000	57,712	47,712	477.12	資源回收收入、懸帳繳庫高於預期所致。

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 112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	109,308,000	126,470,758	17,162,758	15.70	53國民教育計畫增加原因：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。
53 國民教育計畫	77,936,000	93,844,954	15,908,954	20.41	
532 國民小學教育	77,936,000	93,844,954	15,908,954	20.41	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		365,000	365,000		
1 用人費用		365,000	365,000		
11 正式員額薪資		365,000	365,000		
113 職員薪金		365,000	365,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		754,076	754,076		
1 用人費用		754,076	754,076		
11 正式員額薪資		526,862	526,862		
113 職員薪金		526,862	526,862		
15 獎金		118,260	118,260		
151 考績獎金		47,730	47,730		
152 年終獎金		70,530	70,530		
16 退休及卹償金		60,342	60,342		
161 職員退休及離職金		60,342	60,342		
18 福利費		48,612	48,612		
181 分擔員工保險費		48,612	48,612		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		23,520	23,520		
1 用人費用		23,520	23,520		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,520	23,520		
124 兼職人員酬金		23,520	23,520		
53210304 國小合理教師員額編制		3,207,566	3,207,566		
1 用人費用		3,207,566	3,207,566		
11 正式員額薪資		2,065,164	2,065,164		
113 職員薪金		2,065,164	2,065,164		
12 聘僱及兼職人員薪資		680,761	680,761		
124 兼職人員酬金		680,761	680,761		
16 退休及卹償金		145,072	145,072		
161 職員退休及離職金		145,072	145,072		
18 福利費		316,569	316,569		
181 分擔員工保險費		316,569	316,569		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		2,512,107	2,512,107		

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 112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	%	
1 用人費用		2,512,107	2,512,107		
11 正式員額薪資		1,822,544	1,822,544		
113 職員薪金		1,822,544	1,822,544		
12 聘僱及兼職人員薪資		61,152	61,152		
124 兼職人員酬金		61,152	61,152		
15 獎金		225,030	225,030		
152 年終獎金		225,030	225,030		
16 退休及卹償金		215,410	215,410		
161 職員退休及離職金		215,410	215,410		
18 福利費		187,971	187,971		
181 分擔員工保險費		187,971	187,971		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		120,540	120,540		
1 用人費用		120,540	120,540		
12 聘僱及兼職人員薪資		120,540	120,540		
124 兼職人員酬金		120,540	120,540		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		26,500	26,500		
1 用人費用		26,500	26,500		
11 正式員額薪資		26,500	26,500		
113 職員薪金		26,500	26,500		
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		1,151,687	1,151,687		
1 用人費用		1,150,887	1,150,887		
11 正式員額薪資		938,649	938,649		
113 職員薪金		938,649	938,649		
13 超時工作報酬		9,680	9,680		
131 加班費		9,680	9,680		
15 獎金		10,426	10,426		
152 年終獎金		10,426	10,426		
16 退休及卹償金		57,012	57,012		
161 職員退休及離職金		57,012	57,012		
18 福利費		134,997	134,997		
181 分擔員工保險費		133,277	133,277		
183 傷病醫藥費		1,720	1,720		
19 提繳費		123	123		
191 提繳工資墊償費用		123	123		

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 112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	%	
2 服務費用		800	800		
27 一般服務費		800	800		
27F 體育活動費		800	800		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		182,388	182,388		
1 用人費用		182,388	182,388		
11 正式員額薪資		182,388	182,388		
113 職員薪金		182,388	182,388		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		100,046	100,046		
1 用人費用		100,046	100,046		
11 正式員額薪資		34,465	34,465		
113 職員薪金		34,465	34,465		
12 聘僱及兼職人員薪資		62,832	62,832		
124 兼職人員酬金		62,832	62,832		
16 退休及卹償金		1,067	1,067		
161 職員退休及離職金		1,067	1,067		
18 福利費		1,682	1,682		
181 分擔員工保險費		1,682	1,682		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		475,004	475,004		
2 服務費用		475,004	475,004		
27 一般服務費		475,004	475,004		
27D 計時與計件人員酬金		475,004	475,004		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475,004元，內容：特教學生助 理人員4名。
53220000 各校經常門分支計 畫	77,936,000	84,194,857	6,258,857	8.03	
1 用人費用	74,165,000	81,219,000	7,054,000	9.51	
11 正式員額薪資	50,684,000	54,404,814	3,720,814	7.34	
113 職員薪金	50,286,000	54,006,534	3,720,534	7.40	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	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	882,000	1,979,990	1,097,990	124.49	
121 聘用人員薪金	436,000	454,500	18,500	4.24	
122 約僱職員薪金		8,277	8,277		
124 兼職人員酬金	446,000	1,517,213	1,071,213	240.18	

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 112 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	%	
13 超時工作報酬	722,000	687,384	-34,616	-4.79	
131 加班費	722,000	687,384	-34,616	-4.79	
15 獎金	11,371,000	12,332,749	961,749	8.46	
151 考績獎金	5,174,000	5,476,185	302,185	5.84	
152 年終獎金	6,197,000	6,856,564	659,564	10.64	
16 退休及卹償金	5,575,000	5,845,704	270,704	4.86	
161 職員退休及離職金	5,551,000	5,821,812	270,812	4.88	
162 工員退休及離職金	24,000	23,892	-108	-0.45	
18 福利費	4,931,000	5,968,219	1,037,219	21.03	
181 分擔員工保險費	4,427,000	5,489,448	1,062,448	24.00	
183 傷病醫藥費	44,000	8,000	-36,000	-81.82	
18Y 其他福利費	460,000	470,771	10,771	2.34	
19 提繳費		140	140		
191 提繳工資墊償費用		140	140		
2 服務費用	3,358,000	2,597,315	-760,685	-22.65	
21 水電費	745,000	609,280	-135,720	-18.22	
212 工作場所電費	655,000	522,120	-132,880	-20.29	
214 工作場所水費	90,000	87,160	-2,840	-3.16	
22 郵電費	106,000	37,061	-68,939	-65.04	
221 郵費	15,000	9,001	-5,999	-39.99	
222 電話費	36,000	28,060	-7,940	-22.06	
224 數據通信費	55,000		-55,000	-100.00	
23 旅運費	32,000	33,341	1,341	4.19	
231 國內旅費	32,000	33,341	1,341	4.19	
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	63,468	9,468	17.53	
241 印刷及裝訂費	54,000	63,468	9,468	17.53	
25 修理保養及保固費	1,281,000	677,431	-603,569	-47.12	
251 土地改良物修護費	261,000	99,000	-162,000	-62.07	
252 一般房屋修護費	630,000	227,000	-403,000	-63.97	
254 其他建築修護費	74,000	14,400	-59,600	-80.54	
255 機械及設備修護費	104,000	109,655	5,655	5.44	
256 交通及運輸設備修護費	52,000	1,150	-50,850	-97.79	
257 雜項設備修護費	140,000	88,770	-51,230	-36.59	
258 其他資產修護費	20,000	137,456	117,456	587.28	
26 保險費	1,000	1,598	598	59.80	

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 112 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	%	
264 交通及運輸設備保險費	1,000	1,598	598	59.80	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數216,000元(不含機械保全11,000元)，決算數24,266元(不含機械保全11,280元)，內容：臨時僱工校園除草勞力外包1名。 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678,000元，決算數902,626元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。
27 一般服務費	1,043,000	1,078,836	35,836	3.44	
277 代理(辦)費	88,000	94,044	6,044	6.87	
279 外包費	227,000	35,546	-191,454	-84.34	
27D 計時與計件人員酬金	678,000	902,626	224,626	33.13	
27F 體育活動費	50,000	46,620	-3,380	-6.76	
28 專業服務費	24,000	24,300	300	1.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,000	6,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	9,000			
28A 電腦軟體服務費	15,000	9,300	-5,700	-38.00	
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	388,000	368,092	-19,908	-5.13	
31 使用材料費	17,000	3,569	-13,431	-79.01	
312 燃料	17,000	3,569	-13,431	-79.01	
32 用品消耗	371,000	364,523	-6,477	-1.75	
321 辦公(事務)用品	206,000	180,707	-25,293	-12.28	
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	161,599	76,599	90.12	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,567	567	3.78	
32Y 其他用品消耗	55,000	6,650	-48,350	-87.91	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	9,450	8,450	845.00	
64 消費與行為稅		9,000	9,000		
644 營業稅		9,000	9,000		
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 112 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	24,000	1,000	-23,000	-95.83	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489,299元，內容：特教學生助理人員3名。
71 會費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
712 學術團體會費	4,000		-4,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
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		489,299	489,299		
2 服務費用		489,299	489,299		
27 一般服務費		489,299	489,299		
27D 計時與計件人員酬金		489,299	489,299		
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		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		224,364	224,364		
2 服務費用		224,364	224,364		
21 水電費		224,364	224,364		
212 工作場所電費		224,364	224,364		
5L 一般行政管理計畫	31,191,000	32,445,059	1,254,059	4.02	
5L1 行政管理及推展	31,191,000	32,445,059	1,254,059	4.02	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	31,191,000	31,625,609	434,609	1.39	
1 用人費用	31,173,000	31,607,609	434,609	1.39	
16 退休及卹償金	31,173,000	31,607,609	434,609	1.39	
161 職員退休及離職金	31,173,000	31,607,609	434,609	1.39	
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		819,450	819,450		
1 用人費用		819,450	819,450		

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 112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		819,450	819,450		
18Y 其他福利費		819,450	819,450		
5M 建築及設備計畫	181,000	180,745	-255	-0.14	
5M4 其他設備	181,000	180,745	-255	-0.14	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	181,000	180,745	-255	-0.14	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	181,000	180,745	-255	-0.14	
51 購建固定資產	181,000	180,745	-255	-0.14	
516 購置雜項設備	181,000	180,745	-255	-0.14	

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	51,547,792	19,606,600	181,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,760,314	2,982,234	
房屋及建築	16,964,496	3,017,204	
機械及設備	8,196,983	3,861,650	
交通及運輸設備	1,984,100	860,942	
雜項設備	20,384,187	8,884,570	181,000
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	257,712		
發展中之無形資產			
其他			

註：主要增減原因說明如下：

- 1.土地改良物：增加原因：主要係操場跑道紅土鋪設、停車場整建等。
- 2.房屋及建築：增加原因：主要係排水溝整修、增班自然教室油漆等。
- 3.機械及設備：增加原因：主要係營養午餐費購置切菜機、教育局補助平板電腦充電車、平板電腦、受贈電腦、印表機、無線網路基地台、路由器、無線網路基地台、網路交換器、個人電腦、受贈充電器、廚房抽風風管等。
- 4.交通及運輸設備：增加原因：主要係新增自然教室走廊安全格柵門等。
- 5.雜項設備：增加原因：主要係幼兒園碎紙機、學生教室書包櫃汰換、雙面三斜書車、嵌入式拉門黑板、75吋觸控式螢幕、圖書、廚房蒸氣鍋爐1具、造型桌椅書櫃、消防水儲槽機等。減少原因：主要係預算購置學生書包櫃及諮商室組合櫃誤列等。
- 6.電腦軟體：增加原因：主要係教育局補助購置授權軟體。減少原因：主要係電腦軟體攤銷。

—臺南市北區開元國民小學

產明細表

112 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		
9,192,467	7,000	313,707	6,021,837	34,798,115
1,744,713			617,624	1,905,169
112,616			414,217	13,645,691
5,617,992			1,665,275	8,288,050
25,788			258,429	890,517
982,695		153,745	3,066,292	9,262,275
708,663	7,000	159,962		806,413

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：

一臺南市北區開元國民小學

明細表

112 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
	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112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		181,000			181,000	180,745	-255	
雜項設備		181,000			181,000	180,745	-255	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		181,000			181,000	180,745	-255	

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	63	77	14	教師68人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工2人。2.職員增加原因：係專任輔導教師1人、國小合理教師員額編制5人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3人、幼兒園增置契約教保員1人、幼兒園廚工2人及新增普通班1班教師2人(核准文號：112年11月8日南市教安(一)字第1121329439號函、核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函、核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121596326號函、核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函及核准文號：112年9月14日南市教課(二)字第1121193518號函)。
職員	61	75	14	
工友	1	1	0	
聘用人員	1	1	0	
合 計	63	77	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)7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：臨時僱工校園除草勞力外包1名。

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 112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	50,684,000	436,000	722,000		11,371,000	5,575,000		4,931,000		73,719,000	446,000	74,165,000
正式人員	50,684,000		722,000		11,308,000	5,549,000		4,858,000		73,121,000		73,121,000
聘僱人員		436,000			63,000	26,000		73,000		598,000		598,000
兼任人員											446,000	446,000
一般行政管理計畫						31,173,000				31,173,000		31,173,000
正式人員												
其他人員						31,173,000				31,173,000		31,173,000
合 計	50,684,000	436,000	722,000		11,371,000	36,748,000		4,931,000		104,892,000	446,000	105,338,000

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678,000元，決算數1,866,929元；279外包費：預算數216,000元(不含機械保全11,000元)，決算數24,266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5,174,000元，決算數5,523,915元，內容：教職員工考績獎金決算人數58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6,197,000元，決算數7,162,550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 112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
60,366,386	462,777	697,064		12,686,465	6,324,607		6,658,050	263	87,195,612	2,466,018	89,661,630
60,366,386		697,064		12,631,991	6,232,104		6,300,187	263	86,227,995		86,227,995
	462,777			54,474	28,577		61,725		607,553		607,553
					63,926		296,138		360,064	2,466,018	2,826,082
					31,607,609		819,450		32,427,059		32,427,059
							819,450		819,450		819,450
					31,607,609				31,607,609		31,607,609
60,366,386	462,777	697,064		12,686,465	37,932,216		7,477,500	263	119,622,671	2,466,018	122,088,689

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112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 112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			109,308,000		126,470,758			17,162,758	15.70	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			77,936,000		93,844,954			15,908,954	20.41	
一般行政管理計畫			31,191,000		32,445,059			1,254,059	4.02	
建築及設備計畫			181,000		180,745			-255	-0.14	

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112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	105,338,000	122,088,689	16,750,689	15.90
11 正式員額薪資	50,684,000	60,366,386	9,682,386	19.10
12 聘僱及兼職人員薪資	882,000	2,928,795	2,046,795	232.06
13 超時工作報酬	722,000	697,064	-24,936	-3.45
15 獎金	11,371,000	12,686,465	1,315,465	11.57
16 退休及卹償金	36,748,000	37,932,216	1,184,216	3.22
18 福利費	4,931,000	7,477,500	2,546,500	51.64
19 提繳費	0	263	263	0.00
2 服務費用	3,358,000	3,804,782	446,782	13.31
21 水電費	745,000	833,644	88,644	11.90
22 郵電費	106,000	37,061	-68,939	-65.04
23 旅運費	32,000	33,341	1,341	4.19
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	63,468	9,468	17.53
25 修理保養及保固費	1,281,000	677,431	-603,569	-47.12
26 保險費	1,000	1,598	598	59.80
27 一般服務費	1,043,000	2,043,939	1,000,939	95.97
28 專業服務費	24,000	42,300	18,300	76.25
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	388,000	368,092	-19,908	-5.13
31 使用材料費	17,000	3,569	-13,431	-79.01
32 用品消耗	371,000	364,523	-6,477	-1.75
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	181,000	180,745	-255	-0.14
51 購建固定資產	181,000	180,745	-255	-0.14
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	9,450	8,450	845.00
64 消費與行為稅	0	9,000	9,000	0.00
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	42,000	19,000	-23,000	-54.76
71 會費	5,000	1,000	-4,000	-80.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	19,000	0	-19,000	-100.00
合 計	109,308,000	126,470,758	17,162,758	15.70

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 112 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	678,000	1,890,929	1,212,929	178.90	
27D 計時與計件人員酬金	678,000	1,866,929	1,188,929	175.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		24,000	24,000		

臺南市地方教育發展基金
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	110,773,164	100.00	112,886,788	100.00	-2,113,624	-1.87
流動資產	16,343,424	14.75	19,170,874	16.98	-2,827,450	-14.75
現金	15,734,694	14.20	18,092,000	16.03	-2,357,306	-13.03
銀行存款	15,734,694	14.20	18,092,000	16.03	-2,357,306	-13.03
預付款項	608,730	0.55	1,078,874	0.96	-470,144	-43.58
預付費用	608,730	0.55	1,078,874	0.96	-470,144	-43.58
固定資產	33,991,702	30.69	31,683,480	28.07	2,308,222	7.29
土地改良物	1,905,169	1.72	778,080	0.69	1,127,089	144.86
土地改良物	5,505,027	4.97	3,760,314	3.33	1,744,713	46.40
累計折舊-土地改良物	-3,599,858	-3.25	-2,982,234	-2.64	-617,624	20.71
房屋建築及設備	13,645,691	12.32	13,947,292	12.36	-301,601	-2.16
房屋建築及設備	17,077,112	15.42	16,964,496	15.03	112,616	0.66
累計折舊-房屋建築及設備	-3,431,421	-3.10	-3,017,204	-2.67	-414,217	13.73
機械及設備	8,288,050	7.48	4,335,333	3.84	3,952,717	91.17
機械及設備	13,814,975	12.47	8,196,983	7.26	5,617,992	68.54
累計折舊-機械及設備	-5,526,925	-4.99	-3,861,650	-3.42	-1,665,275	43.12
交通及運輸設備	890,517	0.80	1,123,158	0.99	-232,641	-20.71
交通及運輸設備	2,009,888	1.81	1,984,100	1.76	25,788	1.30
累計折舊-交通及運輸設備	-1,119,371	-1.01	-860,942	-0.76	-258,429	30.02
雜項設備	9,262,275	8.36	11,499,617	10.19	-2,237,342	-19.46
雜項設備	21,213,137	19.15	20,384,187	18.06	828,950	4.07
累計折舊-雜項設備	-11,950,862	-10.79	-8,884,570	-7.87	-3,066,292	34.51
無形資產	806,413	0.73	257,712	0.23	548,701	212.91
無形資產	806,413	0.73	257,712	0.23	548,701	212.91
電腦軟體	806,413	0.73	257,712	0.23	548,701	212.91
其他資產	59,631,625	53.83	61,774,722	54.72	-2,143,097	-3.47
什項資產	59,631,625	53.83	61,774,722	54.72	-2,143,097	-3.47
暫付及待結轉帳項	170,565	0.15	366,445	0.32	-195,880	-53.45
代管資產	59,461,060	53.68	61,408,277	54.40	-1,947,217	-3.17
合 計	110,773,164	100.00	112,886,788	100.00	-2,113,624	-1.87

信託代理與保證資產 0

保證品 0

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。

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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	74,140,739	66.93	74,934,352	66.38	-793,613	-1.06
流動負債	14,432,585	13.03	13,268,981	11.75	1,163,604	8.77
應付款項	14,432,585	13.03	13,268,981	11.75	1,163,604	8.77
應付代收款	13,348,030	12.05	11,380,384	10.08	1,967,646	17.29
應付費用	1,084,555	0.98	1,888,597	1.67	-804,042	-42.57
其他負債	59,708,154	53.90	61,665,371	54.63	-1,957,217	-3.17
什項負債	59,708,154	53.90	61,665,371	54.63	-1,957,217	-3.17
存入保證金	247,094	0.22	257,094	0.23	-10,000	-3.89
應付代管資產	59,461,060	53.68	61,408,277	54.40	-1,947,217	-3.17
淨資產	36,632,425	33.07	37,952,436	33.62	-1,320,011	-3.48
淨資產	36,632,425	33.07	37,952,436	33.62	-1,320,011	-3.48
淨資產	36,632,425	33.07	37,952,436	33.62	-1,320,011	-3.48
累積餘額	36,632,425	33.07	37,952,436	33.62	-1,320,011	-3.48
合 計	110,773,164	100.00	112,886,788	100.00	-2,113,624	-1.87

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

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112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	131,151,801	100.00	130,573,851	100.00	577,950	0.44
勞務收入	83,450	0.06	83,375	0.06	75	0.09
服務收入	83,450	0.06	83,375	0.06	75	0.09
財產收益	9,285,212	7.08	8,372,552	6.41	912,660	10.90
財產孳息收入	411,287	0.31	325,192	0.25	86,095	26.48
廢舊物品售價收入	15,948	0.01	3,095	0.00	12,853	415.28
財產交易利益	8,857,977	6.75	8,044,265	6.16	813,712	10.12
政府撥入收入	121,642,477	92.75	121,973,131	93.41	-330,654	-0.27
公庫撥款收入	114,017,495	86.94	115,680,593	88.59	-1,663,098	-1.44
政府其他撥入收入	7,624,982	5.81	6,292,538	4.82	1,332,444	21.17
教學收入	82,950	0.06	110,033	0.08	-27,083	-24.61
學雜費收入	82,950	0.06	110,033	0.08	-27,083	-24.61
其他收入	57,712	0.04	34,760	0.03	22,952	66.03
雜項收入	57,712	0.04	34,760	0.03	22,952	66.03
支出	132,471,812	101.01	126,140,133	96.60	6,331,679	5.02
人事支出	122,088,689	93.09	116,164,260	88.96	5,924,429	5.10
人事支出	122,088,689	93.09	116,164,260	88.96	5,924,429	5.10
業務支出	4,201,324	3.20	5,771,065	4.42	-1,569,741	-27.20
業務支出	4,201,324	3.20	5,771,065	4.42	-1,569,741	-27.20
財產損失	0	0.00	16,038	0.01	-16,038	-100.00
財產交易損失	0	0.00	16,038	0.01	-16,038	-100.00
折舊、折耗及攤銷	6,181,799	4.71	4,188,770	3.21	1,993,029	47.58
固定資產折舊	6,021,837	4.59	4,182,230	3.20	1,839,607	43.99
無形資產攤銷	159,962	0.12	6,540	0.01	153,422	2,345.90
本期賸餘（短絀）	-1,320,011	-1.01	4,433,718	3.40	-5,753,729	-129.77
期初淨資產	37,952,436	28.94	33,518,718	25.67	4,433,718	13.23
解繳公庫						
期末淨資產	36,632,425	27.93	37,952,436	29.07	-1,320,011	-3.48

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112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)	-1,320,011
8002 調整非現金項目	-1,042,430
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,362,441
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	3,770,636
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,755,501
83 投資活動之淨現金流入(流出)	15,135
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	965,000
8404 減少短期債務及其他負債	-975,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-10,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,357,306
87 期初現金及約當現金	18,092,000
88 期末現金及約當現金	15,734,694

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+1,947,217元; 減少應付代管資產-1,947,217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 112 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	122,293,824	8,857,977	131,151,801	收入
勞務收入	83,450		83,450	勞務收入
財產收入	427,235	8,857,977	9,285,212	財產收益
政府撥入收入	121,642,477		121,642,477	政府撥入收入
教學收入	82,950		82,950	教學收入
其他收入	57,712		57,712	其他收入
基金用途	126,470,758	6,001,054	132,471,812	支出
用人費用	122,088,689		122,088,689	人事支出
服務費用	3,804,782	396,542	4,201,324	業務支出
材料及用品費	368,092	-368,092		
稅捐及規費(強制費)	9,450	-9,450		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	180,745	-180,745		
		6,181,799	6,181,799	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-4,176,934	2,856,923	-1,320,011	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,011,244	31,941,192	37,952,436	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,834,310	34,798,115	36,632,425	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數8,857,977元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數396,542元係〈材料及用品費〉368,092元+〈稅捐及規費(強制費)〉9,450元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉19,000元之調整數合計。
3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數180,745元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數6,181,799元係財產折舊6,021,837元及軟體攤銷159,962元。

主辦會計人員：陳姝玟



基金主持人：李添旺

