

中華民國113年度
(113年1月1日至113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113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113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116,461,000元，決算數130,972,691元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班31班，學生人數765人；附設幼兒園4班，學生人數82人；特教班1班(分散式資源班)。

113學年度上學期，實際招收普通班30班，學生人數712人；附設幼兒園4班，學生人數77人；特教班2班(分散式資源班)。

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99,341,571元，較本年度法定預算數85,446,000元，增加13,895,571元，計增加16.26%，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31,565,120元，較本年度法定預算數30,949,000元，增加616,120元，計增加1.99%。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66,000元，本年度法定預算數66,000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132,268,002元，較法定預算數115,655,000元，增加16,613,002元，計增加14.36%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數162,400元，較法定預算數200,000元，減少37,600元，計減少18.80%。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1,800元，較法定預算數6,000元，減少4,200元，計減少70.00%。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330,785元，較法定預算數348,000元，減少17,215元，計減少4.95%。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65,121元，較法定預算數6,000元，增加59,121元，計增加985.35%。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123,363,539元，較法定預算數114,998,000元，增加8,365,539元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

元，計增加7.27%。主要係因：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。

6. 政府其他撥入收入：決算數8,232,773元，較法定預算數0元，增加8,232,773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(附設及專設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設及專設)、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75,928元，較法定預算數82,000元，減少6,072元，計減少7.40%。主要係因：招生人數減少所致。

8. 雜項收入：決算數35,656元，較法定預算數15,000元，增加20,656元，計增加137.71%。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130,972,691元，較法定預算數116,461,000元，增加14,511,691元，計增加12.46%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數99,341,571元，較法定預算數85,446,000元，增加13,895,571元，計增加16.26%。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31,565,120元，較法定預算數30,949,000元，增加616,120元，計增加1.99%。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66,000元，法定預算數66,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀806,000元，本年度決算賸餘數1,295,311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658,464元。

(二)投資活動之淨現金出88,910元。

(三)籌資活動之淨現金流入1,392,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增644,626元。

期初現金及約當現金15,734,694元。

期末現金及約當現金16,379,320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	16,379,320	15,734,694	4.10

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

預付費用	991,431	608,730	62.87
土地改良物	1,313,575	1,905,169	-31.05
房屋建築及設備	17,937,510	13,645,691	31.45
機械及設備	9,086,324	8,288,050	9.63
交通及運輸設備	639,875	890,517	-28.15
雜項設備	7,474,168	9,262,275	-19.31
電腦軟體	424,265	806,413	-47.39
暫付及待結轉帳項	193,475	170,565	13.43
代管資產	57,525,808	59,461,060	-3.25
應付代管資產	-57,525,808	-59,461,060	-3.25
資產合計	54,439,943	51,312,104	6.10

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等經費不足數較上年度增加。
2. 土地改良物：主要減少係攤提折舊所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係老舊廁所整建等增值所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係攤提折舊所致。
5. 雜項設備：主要減少係攤提折舊所致。
6. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助鐘點費等補助款尚未核撥所致。

(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	12,108,385	13,348,030	-9.29
應付費用	687,126	1,084,555	-36.64
存入保證金	1,639,094	247,094	563.35
負債合計	14,434,605	14,679,679	-1.67

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係兼行政職教師未休假加班費及休假補助減少所致。
2. 存入保證金：主要增加係軟體採購履約保證金增加所致。

(三)淨資產為累積餘額40,005,338元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數99,341,571元，較預算數85,446,000元，增加13,895,571元，係國小合理教師員額編制計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

2. 一般行政管理計畫決算數31,565,120元，較預算數30,949,000元，增加616,120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、子女教育補助計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	115,655,000	100.00	132,268,002	100.00	16,613,002	14.36	122,293,824	100.00
43 勞務收入	200,000	0.17	162,400	0.12	-37,600	-18.80	83,450	0.07
431服務收入	200,000	0.17	162,400	0.12	-37,600	-18.80	83,450	0.07
45 財產收入	360,000	0.31	397,706	0.30	37,706	10.47	427,235	0.35
451財產處分收入	6,000	0.01	1,800	0.00	-4,200	-70.00	15,948	0.01
452租金收入	348,000	0.30	330,785	0.25	-17,215	-4.95	360,383	0.29
454利息收入	6,000	0.01	65,121	0.05	59,121	985.35	50,904	0.04
46 政府撥入收入	114,998,000	99.43	131,596,312	99.49	16,598,312	14.43	121,642,477	99.47
462公庫撥款收入	114,998,000	99.43	123,363,539	93.27	8,365,539	7.27	114,017,495	93.23
46Y政府其他撥入收入			8,232,773	6.22	8,232,773		7,624,982	6.23
4S 教學收入	82,000	0.07	75,928	0.06	-6,072	-7.40	82,950	0.07
4S1學雜費收入	82,000	0.07	75,928	0.06	-6,072	-7.40	82,950	0.07
4Y 其他收入	15,000	0.01	35,656	0.03	20,656	137.71	57,712	0.05
4YY雜項收入	15,000	0.01	35,656	0.03	20,656	137.71	57,712	0.05
5 基金用途	116,461,000	100.70	130,972,691	99.02	14,511,691	12.46	126,470,758	103.42
53 國民教育計畫	85,446,000	73.88	99,341,571	75.11	13,895,571	16.26	93,844,954	76.74
5L 一般行政管理計畫	30,949,000	26.76	31,565,120	23.86	616,120	1.99	32,445,059	26.53
5M 建築及設備計畫	66,000	0.06	66,000	0.05		0.00	180,745	0.15
購建固定資產	66,000	0.06	66,000	0.05			180,745	0.15
本期賸餘（短絀）	-806,000		1,295,311		2,101,311	-260.71	-4,176,934	
期初基金餘額	5,333,000		1,834,310		-3,498,690	-65.60	6,011,244	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,527,000		3,129,621		-1,397,379	-30.87	1,834,310	

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 113 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	115,655,000	132,268,002	16,613,002	14.36	
43 勞務收入	200,000	162,400	-37,600	-18.80	
431服務收入	200,000	162,400	-37,600	-18.80	場地使用費收入低於預期所致。
45 財產收入	360,000	397,706	37,706	10.47	
451財產處分收入	6,000	1,800	-4,200	-70.00	報廢財產出售收入低於預期所致。
452租金收入	348,000	330,785	-17,215	-4.95	
454利息收入	6,000	65,121	59,121	985.35	各專戶利息收入超出預期所致。
46 政府撥入收入	114,998,000	131,596,312	16,598,312	14.43	
462公庫撥款收入	114,998,000	123,363,539	8,365,539	7.27	
46Y政府其他撥入收入		8,232,773	8,232,773	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計畫等補助款所致。
4S 教學收入	82,000	75,928	-6,072	-7.40	
4S1學雜費收入	82,000	75,928	-6,072	-7.40	
4Y 其他收入	15,000	35,656	20,656	137.71	
4YY雜項收入	15,000	35,656	20,656	137.71	資源回收收入、懸帳清理等繳庫超出預期所致。

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 113 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	116,461,000	130,972,691	14,511,691	12.46	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以超支併決算方式辦理所致。
53 國民教育計畫	85,446,000	99,341,571	13,895,571	16.26	
532 國民小學教育	85,446,000	99,341,571	13,895,571	16.26	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		367,000	367,000		
1 用人費用		367,000	367,000		
11 正式員額薪資		367,000	367,000		
113 職員薪金		367,000	367,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		705,391	705,391		
1 用人費用		705,391	705,391		
11 正式員額薪資		490,708	490,708		
113 職員薪金		490,708	490,708		
15 獎金		121,374	121,374		
151 考績獎金		49,779	49,779		
152 年終獎金		71,595	71,595		
16 退休及卹償金		50,995	50,995		
161 職員退休及離職金		50,995	50,995		
18 福利費		42,314	42,314		
181 分擔員工保險費		42,314	42,314		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,544	26,544		
1 用人費用		26,544	26,544		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,544	26,544		
124 兼職人員酬金		26,544	26,544		
53210304 國小合理教師員額編制		4,003,649	4,003,649		
1 用人費用		4,003,649	4,003,649		
11 正式員額薪資		2,664,614	2,664,614		
113 職員薪金		2,664,614	2,664,614		
12 聘僱及兼職人員薪資		531,010	531,010		
124 兼職人員酬金		531,010	531,010		
15 獎金		243,255	243,255		
152 年終獎金		243,255	243,255		
16 退休及卹償金		181,636	181,636		
161 職員退休及離職金		181,636	181,636		
18 福利費		383,134	383,134		

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
181 分擔員工保險費		383,134	383,134		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		3,235,103	3,235,103		
1 用人費用		3,235,103	3,235,103		
11 正式員額薪資		2,462,414	2,462,414		
113 職員薪金		2,462,414	2,462,414		
12 聘僱及兼職人員薪資		57,120	57,120		
124 兼職人員酬金		57,120	57,120		
15 獎金		243,885	243,885		
152 年終獎金		243,885	243,885		
16 退休及卹償金		253,645	253,645		
161 職員退休及離職金		253,645	253,645		
18 福利費		218,039	218,039		
181 分擔員工保險費		218,039	218,039		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		145,620	145,620		
1 用人費用		145,620	145,620		
12 聘僱及兼職人員薪資		145,620	145,620		
124 兼職人員酬金		145,620	145,620		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		21,300	21,300		
1 用人費用		21,300	21,300		
11 正式員額薪資		21,300	21,300		
113 職員薪金		21,300	21,300		
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		1,448,474	1,448,474		
1 用人費用		1,445,474	1,445,474		
11 正式員額薪資		1,145,465	1,145,465		
113 職員薪金		1,145,465	1,145,465		
13 加（夜）班費		15,555	15,555		
134 未休假加班費		15,555	15,555		
15 獎金		67,641	67,641		
152 年終獎金		67,641	67,641		
16 退休及卹償金		65,454	65,454		
161 職員退休及離職金		65,454	65,454		
18 福利費		151,271	151,271		
181 分擔員工保險費		149,551	149,551		

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 113 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	%	
183 傷病醫藥費		1,720	1,720		
19 提繳費		88	88		
191 提繳工資墊償費用		88	88		
2 服務費用		3,000	3,000		
27 一般服務費		3,000	3,000		
27F 體育活動費		3,000	3,000		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		191,080	191,080		
1 用人費用		191,080	191,080		
11 正式員額薪資		191,080	191,080		
113 職員薪金		191,080	191,080		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		66,687	66,687		
1 用人費用		66,687	66,687		
11 正式員額薪資		19,000	19,000		
113 職員薪金		19,000	19,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		45,768	45,768		
124 兼職人員酬金		45,768	45,768		
16 退休及卹償金		732	732		
161 職員退休及離職金		732	732		
18 福利費		1,187	1,187		
181 分擔員工保險費		1,187	1,187		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		370,134	370,134		
2 服務費用		370,134	370,134		
27 一般服務費		370,134	370,134		
27D 計時與計件人員酬金		370,134	370,134		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370,134元，內容：特教學生助 理人員(學前)6名。
53220000 各校經常門分支計 畫	85,446,000	87,985,519	2,539,519	2.97	
1 用人費用	81,119,000	84,560,706	3,441,706	4.24	
11 正式員額薪資	55,362,000	57,104,743	1,742,743	3.15	
113 職員薪金	54,964,000	56,679,583	1,715,583	3.12	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：考績晉級、調薪差額、教師 借調教育局及教師產假聘代理教 師致增加用人費用所致。
114 工員工資	398,000	425,160	27,160	6.82	

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 113 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	921,000	1,260,691	339,691	36.88	
121 聘用人員薪金	436,000	38,492	-397,508	-91.17	
124 兼職人員酬金	485,000	1,222,199	737,199	152.00	
13 加（夜）班費	778,000	718,248	-59,752	-7.68	
134 未休假加班費	778,000	718,248	-59,752	-7.68	
15 獎金	12,658,000	13,394,458	736,458	5.82	
151 考績獎金	5,676,000	6,613,050	937,050	16.51	
152 年終獎金	6,982,000	6,781,408	-200,592	-2.87	
16 退休及卹償金	6,106,000	6,147,299	41,299	0.68	
161 職員退休及離職金	6,082,000	6,120,460	38,460	0.63	
162 工員退休及離職金	24,000	26,839	2,839	11.83	
18 福利費	5,294,000	5,935,167	641,167	12.11	
181 分擔員工保險費	4,815,000	5,521,142	706,142	14.67	
183 傷病醫藥費	19,000	24,500	5,500	28.95	
18Y 其他福利費	460,000	389,525	-70,475	-15.32	
19 提繳費		100	100		
191 提繳工資墊償費用		100	100		
2 服務費用	3,617,000	2,831,851	-785,149	-21.71	
21 水電費	919,000	653,454	-265,546	-28.90	
212 工作場所電費	829,000	567,703	-261,297	-31.52	
214 工作場所水費	90,000	85,751	-4,249	-4.72	
22 郵電費	106,000	45,226	-60,774	-57.33	
221 郵費	15,000	10,066	-4,934	-32.89	
222 電話費	36,000	35,160	-840	-2.33	
224 數據通信費	55,000		-55,000	-100.00	
23 旅運費	32,000	4,315	-27,685	-86.52	
231 國內旅費	32,000	4,315	-27,685	-86.52	
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	67,881	13,881	25.71	
241 印刷及裝訂費	54,000	67,881	13,881	25.71	
25 修理保養及保固費	1,315,000	739,821	-575,179	-43.74	
251 土地改良物修護費	162,000	924	-161,076	-99.43	
252 一般房屋修護費	714,000	187,240	-526,760	-73.78	
254 其他建築修護費	74,000	151,100	77,100	104.19	
255 機械及設備修護費	104,000	108,931	4,931	4.74	
256 交通及運輸設備修護費	53,000	1,820	-51,180	-96.57	

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 113 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	184,000	208,598	24,598	13.37	
258 其他資產修護費	24,000	81,208	57,208	238.37	
26 保險費	1,000	626	-374	-37.40	
264 交通及運輸設備保險費	1,000	626	-374	-37.40	
27 一般服務費	1,099,000	1,205,948	106,948	9.73	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		50	50		
277 代理(辦)費	96,000	93,012	-2,988	-3.11	
279 外包費	242,000	72,895	-169,105	-69.88	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數231,000元(不含機械保全11,000元)，決算數61,615元(不含機械保全11,280元)，內容：幼兒園全園消毒除蟲、吊扇清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	696,000	980,491	284,491	40.88	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696,000元，決算數980,491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	65,000	59,500	-5,500	-8.46	
28 專業服務費	19,000	42,580	23,580	124.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,500	2,500		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	30,480	21,480	238.67	
28A 電腦軟體服務費	10,000	9,600	-400	-4.00	
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	685,000	591,512	-93,488	-13.65	
31 使用材料費	16,000	3,469	-12,531	-78.32	
312 燃料	16,000	3,469	-12,531	-78.32	
32 用品消耗	669,000	588,043	-80,957	-12.10	
321 辦公(事務)用品	538,000	477,889	-60,111	-11.17	
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	62,000	98,995	36,995	59.67	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	6,010	-8,990	-59.93	
32Y 其他用品消耗	44,000	5,149	-38,851	-88.30	
6 稅捐及規費(強制費)	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 113 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	%	
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	24,000	1,000	-23,000	-95.83	
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		464,570	464,570		
2 服務費用		464,570	464,570		
27 一般服務費		464,570	464,570		
27D 計時與計件人員酬金		464,570	464,570		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464,570元，內容：特教學生助理人員3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		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		292,500	292,500		
2 服務費用		292,500	292,500		
21 水電費		292,500	292,500		
212 工作場所電費		292,500	292,500		
5L 一般行政管理計畫	30,949,000	31,565,120	616,120	1.99	
5L1 行政管理及推展	30,949,000	31,565,120	616,120	1.99	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	30,949,000	30,902,860	-46,140	-0.15	
1 用人費用	30,931,000	30,884,860	-46,140	-0.15	
16 退休及卹償金	30,931,000	30,884,860	-46,140	-0.15	
161 職員退休及離職金	30,931,000	30,884,860	-46,140	-0.15	
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			

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 113 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	%	
5L100400 調整待遇及其他經費		662,260	662,260		
1 用人費用		662,260	662,260		
18 福利費		662,260	662,260		
18Y 其他福利費		662,260	662,260		
5M 建築及設備計畫	66,000	66,000			
5M4 其他設備	66,000	66,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	66,000	66,000			
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	66,000	66,000			
51 購建固定資產	66,000	66,000			
514 購置機械及設備	26,000	26,000			
516 購置雜項設備	40,000	40,000			

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	60,426,552	25,628,437	66,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,505,027	3,599,858	
房屋及建築	17,077,112	3,431,421	
機械及設備	13,814,975	5,526,925	26,000
交通及運輸設備	2,009,888	1,119,371	
雜項設備	21,213,137	11,950,862	40,000
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	806,413		
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：主要係紅土跑道整修、廚房走廊地板改善等。
- 2.房屋及建築：增加原因：主要係老舊廁所整修增值。
- 3.機械及設備：增加原因：主要係購置網路交換器、監控螢幕、無線基地台、輪椅、抽氣式骨折固定組、iPad學習載具及行動充電車、電腦主機、電力設備、萬能電表、顯示器等。
- 4.雜項設備：增加原因：主要係購置滾輪式排球柱(預算)、班級講台、教室防焰遮光窗簾、插洞式排球柱、英語圖書、廚房蒸氣式迴轉鍋、廚房高溫餐具消毒櫃、消防邦浦、網路攝影機等。
- 5.電腦軟體：增加原因：主要係教育局補助購置教學軟體，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

113 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		
9,093,806	131,000	472,711	6,543,493	36,875,717
91,000			682,594	1,313,575
4,753,337			461,518	17,937,510
3,423,100			2,624,826	9,086,324
			250,642	639,875
735,806			2,523,913	7,474,168
90,563	131,000	472,711		424,265

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

113 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113年度

單位：新臺幣元

項 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		26,000			26,000	26,000		
機械及設備		26,000			26,000	26,000		
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		40,000			40,000	40,000		
雜項設備		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		66,000			66,000	66,000		

本年度購置無形資產決算數0元。

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	65	76	11	1.教師67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4人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4人、幼兒園增置契約教保員1人、幼兒園廚工2人(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、核准文號：113年 11月6日南市教課(二)字第1132323198號函、核准文號：113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函、核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	63	74	11	
工友	1	1	0	
聘用人員	1	1	0	
合 計	65	76	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(含學前)9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、吊扇清洗等勞力外包。

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 113 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	55,362,000	436,000	778,000		12,658,000	6,106,000		5,294,000		80,634,000	485,000	81,119,000
正式人員	55,362,000		778,000		12,596,000	6,080,000		5,220,000		80,036,000		80,036,000
聘僱人員		436,000			62,000	26,000		74,000		598,000		598,000
兼任人員											485,000	485,000
一般行政管理計畫						30,931,000				30,931,000		30,931,000
正式人員												
其他人員						30,931,000				30,931,000		30,931,000
合 計	55,362,000	436,000	778,000		12,658,000	37,037,000		5,294,000		111,565,000	485,000	112,050,000

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696,000元，決算數1,815,195元；279外包費：預算數231,000元(不含機械保全11,000元)，決算數61,615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5,676,000元，決算數6,662,829元，內容：教職員工考績獎金決算人數59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6,982,000元，決算數7,407,784元，內容：教職員工年終獎金決算人數83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 113 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
64,466,324	38,492	733,803		14,070,613	6,699,761		6,731,112	188	92,740,293	2,028,261	94,768,554
64,466,324		733,803		14,059,727	6,627,672		6,584,744	188	92,472,458		92,472,458
	38,492			1,610	4,584		10,090		54,776		54,776
				9,276	67,505		136,278		213,059	2,028,261	2,241,320
					30,884,860		662,260		31,547,120		31,547,120
							662,260		662,260		662,260
					30,884,860				30,884,860		30,884,860
64,466,324	38,492	733,803		14,070,613	37,584,621		7,393,372	188	124,287,413	2,028,261	126,315,674

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113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 113 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			116,461,000		130,972,691			14,511,691	12.46	係提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小合理教師員額編制等計畫以超支併決算方式辦理所致。
國民教育計畫			85,446,000		99,341,571			13,895,571	16.26	
一般行政管理計畫			30,949,000		31,565,120			616,120	1.99	
建築及設備計畫			66,000		66,000			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113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	112,050,000	126,315,674	14,265,674	12.73
11 正式員額薪資	55,362,000	64,466,324	9,104,324	16.45
12 聘僱及兼職人員薪資	921,000	2,066,753	1,145,753	124.40
13 加(夜)班費	778,000	733,803	-44,197	-5.68
15 獎金	12,658,000	14,070,613	1,412,613	11.16
16 退休及卹償金	37,037,000	37,584,621	547,621	1.48
18 福利費	5,294,000	7,393,372	2,099,372	39.66
19 提繳費	0	188	188	0.00
2 服務費用	3,617,000	3,980,055	363,055	10.04
21 水電費	919,000	945,954	26,954	2.93
22 郵電費	106,000	45,226	-60,774	-57.33
23 旅運費	32,000	4,315	-27,685	-86.52
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	67,881	13,881	25.71
25 修理保養及保固費	1,315,000	739,821	-575,179	-43.74
26 保險費	1,000	626	-374	-37.40
27 一般服務費	1,099,000	2,043,652	944,652	85.96
28 專業服務費	19,000	60,580	41,580	218.84
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	685,000	591,512	-93,488	-13.65
31 使用材料費	16,000	3,469	-12,531	-78.32
32 用品消耗	669,000	588,043	-80,957	-12.10
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	66,000	66,000	0	0.00
51 購建固定資產	66,000	66,000	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	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	116,461,000	130,972,691	14,511,691	12.46

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 113年 度

單位：新臺幣元

項 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	696,000	1,835,695	1,139,695	163.75	
27D 計時與計件人員酬金	696,000	1,815,195	1,119,195	160.80	特教學生助理人員9名，教育局採用簡化流程以超支併決算辦理。 推展傳統藝術教育-舞獅教練鐘點費等
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,500	20,500		

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	54,439,943	100.00	51,312,104	100.00	3,127,839	6.10
流動資產	17,370,751	31.91	16,343,424	31.85	1,027,327	6.29
現金	16,379,320	30.09	15,734,694	30.66	644,626	4.10
銀行存款	16,379,320	30.09	15,734,694	30.66	644,626	4.10
預付款項	991,431	1.82	608,730	1.19	382,701	62.87
預付費用	991,431	1.82	608,730	1.19	382,701	62.87
固定資產	36,451,452	66.96	33,991,702	66.24	2,459,750	7.24
土地改良物	1,313,575	2.41	1,905,169	3.71	- 591,594	- 31.05
土地改良物	5,596,027	10.28	5,505,027	10.73	91,000	1.65
累計折舊-土地改良物	- 4,282,452	- 7.87	- 3,599,858	- 7.02	- 682,594	18.96
房屋建築及設備	17,937,510	32.95	13,645,691	26.59	4,291,819	31.45
房屋建築及設備	21,830,449	40.10	17,077,112	33.28	4,753,337	27.83
累計折舊-房屋建築及設備	- 3,892,939	- 7.15	- 3,431,421	- 6.69	- 461,518	13.45
機械及設備	9,086,324	16.69	8,288,050	16.15	798,274	9.63
機械及設備	17,238,075	31.66	13,814,975	26.92	3,423,100	24.78
累計折舊-機械及設備	- 8,151,751	- 14.97	- 5,526,925	- 10.77	- 2,624,826	47.49
交通及運輸設備	639,875	1.18	890,517	1.74	- 250,642	- 28.15
交通及運輸設備	2,009,888	3.69	2,009,888	3.92	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	- 1,370,013	- 2.52	- 1,119,371	- 2.18	- 250,642	22.39
雜項設備	7,474,168	13.73	9,262,275	18.05	- 1,788,107	- 19.31
雜項設備	21,948,943	40.32	21,213,137	41.34	735,806	3.47
累計折舊-雜項設備	- 14,474,775	- 26.59	- 11,950,862	- 23.29	- 2,523,913	21.12
無形資產	424,265	0.78	806,413	1.57	- 382,148	- 47.39
無形資產	424,265	0.78	806,413	1.57	- 382,148	- 47.39
電腦軟體	424,265	0.78	806,413	1.57	- 382,148	- 47.39
其他資產	193,475	0.36	170,565	0.33	22,910	13.43
什項資產	193,475	0.36	170,565	0.33	22,910	13.43
暫付及待結轉帳項	193,475	0.36	170,565	0.33	22,910	13.43
代管資產	57,525,808	105.67	59,461,060	115.88	- 1,935,252	- 3.25
應付代管資產	- 57,525,808	-105.67	- 59,461,060	-115.88	- 1,935,252	- 3.25
合 計	54,439,943	100.00	51,312,104	100.00	3,127,839	6.10

信託代理與保證資產

保證品

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：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。

金—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	14,434,605	26.51	14,679,679	28.61	- 245,074	- 1.67
流動負債	12,795,511	23.50	14,432,585	28.13	- 1,637,074	- 11.34
應付款項	12,795,511	23.50	14,432,585	28.13	- 1,637,074	- 11.34
應付代收款	12,108,385	22.24	13,348,030	26.01	- 1,239,645	- 9.29
應付費用	687,126	1.26	1,084,555	2.11	- 397,429	- 36.64
其他負債	1,639,094	3.01	247,094	0.48	1,392,000	563.35
什項負債	1,639,094	3.01	247,094	0.48	1,392,000	563.35
存入保證金	1,639,094	3.01	247,094	0.48	1,392,000	563.35
淨資產	40,005,338	73.49	36,632,425	71.39	3,372,913	9.21
淨資產	40,005,338	73.49	36,632,425	71.39	3,372,913	9.21
淨資產	40,005,338	73.49	36,632,425	71.39	3,372,913	9.21
累積餘額	40,005,338	73.49	36,632,425	71.39	3,372,913	9.21
合 計	54,439,943	100.00	51,312,104	100.00	3,127,839	6.10

信託代理與保證負債

-

應付保證品

-

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113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	141,297,183	100.00	131,151,801	100.00	10,145,382	7.74
勞務收入	162,400	0.11	83,450	0.06	78,950	94.61
服務收入	162,400	0.11	83,450	0.06	78,950	94.61
財產收益	9,426,887	6.67	9,285,212	7.08	141,675	1.53
財產孳息收入	395,906	0.28	411,287	0.31	-	-3.74
廢舊物品售價收入	1,800	0.00	15,948	0.01	-	-88.71
財產交易利益	9,029,181	6.39	8,857,977	6.75	171,204	1.93
政府撥入收入	131,596,312	93.13	121,642,477	92.75	9,953,835	8.18
公庫撥款收入	123,363,539	87.31	114,017,495	86.94	9,346,044	8.20
政府其他撥入收入	8,232,773	5.83	7,624,982	5.81	607,791	7.97
教學收入	75,928	0.05	82,950	0.06	-	-8.47
學雜費收入	75,928	0.05	82,950	0.06	-	-8.47
其他收入	35,656	0.03	57,712	0.04	-	-38.22
雜項收入	35,656	0.03	57,712	0.04	-	-38.22
支出	137,924,270	97.61	132,471,812	101.01	5,452,458	4.12
人事支出	126,315,674	89.40	122,088,689	93.09	4,226,985	3.46
人事支出	126,315,674	89.40	122,088,689	93.09	4,226,985	3.46
業務支出	4,591,017	3.25	4,201,324	3.20	389,693	9.28
業務支出	4,591,017	3.25	4,201,324	3.20	389,693	9.28
折舊、折耗及攤銷	7,017,579	4.97	6,181,799	4.71	835,780	13.52
固定資產折舊	6,544,868	4.63	6,021,837	4.59	523,031	8.69
無形資產攤銷	472,711	0.33	159,962	0.12	312,749	195.51
本期賸餘（短絀）	3,372,913	2.39	-	-1.01	4,692,924	-355.52
期初淨資產	36,632,425	25.93	37,952,436	28.94	-	-3.48
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	40,005,338	28.31	36,632,425	27.93	3,372,913	9.21

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113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)	3,372,913
8002 調整非現金項目	-4,031,377
800202 折舊、折耗及攤銷	7,017,579
800203 處理資產損失(利益)	-9,029,181
800205 流動資產淨減(淨增)	-382,701
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,637,074
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-658,464
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	3,753,616
820404 減少其他資產	3,753,616
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,842,526
820901 增加固定資產	-66,000
820904 增加其他資產	-3,776,526
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-88,910
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,713,000
840102 增加其他負債	1,713,000
8404 減少短期債務及其他負債	-321,000
840402 減少其他負債	-321,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,392,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	644,626
87 期初現金及約當現金	15,734,694
88 期末現金及約當現金	16,379,320

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+1,935,252元; 減少應付代管資產-1,935,252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 113 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	132,268,002	9,029,181	141,297,183	收入
勞務收入	162,400	-	162,400	勞務收入
財產收入	397,706	9,029,181	9,426,887	財產收益
政府撥入收入	131,596,312	-	131,596,312	政府撥入收入
教學收入	75,928	-	75,928	教學收入
其他收入	35,656	-	35,656	其他收入
基金用途	130,972,691	6,951,579	137,924,270	支出
用人費用	126,315,674	-	126,315,674	人事支出
服務費用	3,980,055	610,962	4,591,017	業務支出
材料及用品費	591,512	-	-	
稅捐及規費(強制費)	450	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	19,000	-	-	
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	66,000	-	-	
		7,017,579	7,017,579	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,295,311	2,077,602	3,372,913	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,834,310	34,798,115	36,632,425	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	3,129,621	36,875,717	40,005,338	期末淨資產

註：調整數說明如下：

調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數9,029,181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610,962元係〈材料及用品費〉591,512元+〈稅捐及規費(強制費)〉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及營舍與設施工程支出：調整數66,000元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數7,017,579元係財產折舊6,544,868元及軟體攤銷472,711元。

主辦會計人員：陳姝矜



基金主持人：鄭國斌

