

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)

臺南市立南化國民中學編

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	7-12	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	26-29	頁
2、收入支出表.....	第	30	頁
3、現金流量表.....	第	31	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	32	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，本年度法定預算數 18,577,000 元，決算數 24,513,008 元。

(一)國民教育業務計畫：

110 學年度下學期，實際招收普通班 3 班，學生人數 62 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 3 班，學生人數 68 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 19,508,270 元，較本年度法定預算數 13,632,000 元，增加 5,876,270 元，計增加 43.11%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫、技藝教育課程、推展傳統藝術教育及各校經常門分支計畫等超支併決算之差異數。

(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 5,004,738 元，較本年度法定預算數 4,945,000 元，增加 59,738 元，計增加 1.21%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等超支併決算之差異數。

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 24,481,403 元，較法定預算數 18,495,000 元，增加 5,986,403 元，計增加 32.37%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 15,186 元，較法定預算數 1,000 元，增加 14,186 元，計增加 1,418.60%。主要係因：場地借用情形增加，場地使用費收入按實際數辦理繳庫所致。
2. 財產處分收入：決算數 3,445 元，較法定預算數 1,000 元，增加 2,445 元，計增加 244.50%。主要係因：財產報廢變賣收入按實際數辦理繳庫所致。
3. 利息收入：決算數 936 元，較法定預算數 1,000 元，減少 64 元，計減少 6.40%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 21,094,974 元，較法定預算數 18,492,000 元，增加 2,602,974 元，計增加 14.08%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、用人費用不足數、水電費、技藝教育課程、推展傳統藝術教育等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數 3,362,062 元，較法定預算數 0 元，增加 3,362,062 元。主要係因：超收國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫等補助款所致。
6. 雜項收入：決算數 4,800 元，較法定預算數 0 元，增加 4,800 元。主要係因：收回以

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

前年度歲出即收回 110 年戶外教育隨行人員經費所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 24,513,008 元，較法定預算數 18,577,000 元，增加 5,936,008 元，計增加 31.95%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 19,508,270 元，較法定預算數 13,632,000 元，增加 5,876,270 元，計增加 43.11%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫、技藝教育課程、推展傳統藝術教育及各校經常門分支計畫等超支併決算之差異數。
2. 一般行政管理計畫：決算數 5,004,738 元，較法定預算數 4,945,000 元，增加 59,738 元，計增加 1.21%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 82,000 元，本年度決算短絀數 31,605 元，短絀原因：係公庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 907,723 元。
 - (二)投資活動之淨現金流入 4,600 元。
 - (三)籌資活動之淨現金流入 4,000 元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨減 899,123 元。
- 期初現金及約當現金 7,799,444 元。
- 期末現金及約當現金 6,900,321 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)	(1)-(2)/(2)
銀行存款	6,900,321	7,799,444	-11.53%
預付費用	711,134	0	-
土地改良物	799,724	646,705	23.66%
房屋建築及設備	7,745,269	6,441,585	20.24%
機械及設備	2,307,446	1,130,358	104.13%
交通及運輸設備	283,949	148,908	90.69%
雜項設備	677,165	821,707	-17.59%
電腦軟體	23,023	0	-
暫付及待結轉帳項	0	4,600	-100%
代管資產	23,975,676	25,095,693	-4.46%
資產合計	43,423,707	42,089,000	3.17%

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係 111 學年度第 1 學期國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫補助款未撥款，先行以市庫存款辦理預付薪資等所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

2. 預付費用：主要增加係 111 學年度第 1 學期國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫補助款未撥款，先行辦理預付薪資等所致。
3. 土地改良物：主要增加係 110 年度校園通道鋪面路平改善之財產增值。
4. 房屋建築及設備：主要增加係電力系統改善工程之財產增值。
5. 機械及設備：主要增加係教育局撥入個人電腦 4 臺；受贈冷氣機 1 臺、校園「地震預警系統副站」1 臺；購置平板電腦 19 臺、個人電腦 29 臺、磨粉機 1 臺、日立冷氣機 22 臺；減少係個人電腦、印表機等財產辦理報廢。
6. 交通及運輸設備：主要增加係校門口伸縮門維修之財產增值、辦理 111 年度校內治安死角改善—裝設 16CH 監視主機 1 臺及室外紅外線彩色攝影機 16 支等 1 式。
7. 雜項設備：主要減少係投影機等財產辦理報廢；增加係教育局撥入移動式快速爐組 1 具；受贈冷藏冷凍展示櫃 1 組；購置平板電腦充電車 1 臺、煎烤機 2 架、辦理「111 年度 0918 地震緊急修繕」更新廚房鋁門 2 座。
8. 電腦軟體：主要增加係購置 AILEAD365 線上教學平台(授權軟體含雲端服務)1 套。
9. 暫付及待結轉帳項：主要減少係暫付 110 學年度生涯發展教育計畫之材料費已撥款轉正。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	(1)-(2)/(2)
應付代收款	4,515,551	4,728,435	-4.50%
應付費用	318,981	271,081	17.67%
存入保證金	230,000	226,000	1.77%
應付代管資產	23,975,676	25,095,693	-4.46%
負債合計	29,040,208	30,321,209	-4.22%

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付費用：主要係應付 111 年度教職員不休假加班費及休假補助費增加所致。

(三)淨資產為累積餘額 14,383,499 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 19,508,270 元，較預算數 13,632,000 元，增加 5,876,270 元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫、技藝教育課程、推展傳統藝術教育及各校經常門分支計畫等，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 5,004,738 元，較預算數 4,945,000 元，增加 59,738 元，係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等，因未及於 111 年度編列預算，經臺南市政府 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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

(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—臺南市立南化國民中學
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	18,495,000	100.00	24,481,403	100.00	5,986,403	32.37	24,376,598	100.00
43 勞務收入	1,000	0.01	15,186	0.06	14,186	1,418.60	17,090	0.07
431服務收入	1,000	0.01	15,186	0.06	14,186	1,418.60	17,090	0.07
45 財產收入	2,000	0.01	4,381	0.02	2,381	119.05	1,798	0.01
451財產處分收入	1,000	0.01	3,445	0.01	2,445	244.50	1,235	0.01
454利息收入	1,000	0.01	936	0.00	-64	-6.40	563	0.00
46 政府撥入收入	18,492,000	99.98	24,457,036	99.90	5,965,036	32.26	24,357,710	99.92
462公庫撥款收入	18,492,000	99.98	21,094,974	86.17	2,602,974	14.08	21,017,431	86.22
46Y政府其他撥入收入			3,362,062	13.73	3,362,062	0.00	3,340,279	13.70
4Y 其他收入			4,800	0.02	4,800	0.00		
4YY雜項收入			4,800	0.02	4,800	0.00		
5 基金用途	18,577,000	100.44	24,513,008	100.13	5,936,008	31.95	23,378,032	95.90
53 國民教育計畫	13,632,000	73.71	19,508,270	79.69	5,876,270	43.11	18,255,388	74.89
5L 一般行政管理計畫	4,945,000	26.74	5,004,738	20.44	59,738	1.21	5,122,644	21.01
本期賸餘（短絀）	-82,000		-31,605		50,395	-61.46	998,566	
期初基金餘額	1,580,000		2,578,528		998,528	63.20	1,579,962	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,498,000		2,546,923		1,048,923	70.02	2,578,528	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學

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	18,495,000	24,481,403	5,986,403	32.37	
43 勞務收入	1,000	15,186	14,186	1,418.60	
431服務收入	1,000	15,186	14,186	1,418.60	主要係場地借用情形增加，場地使用費收入按實際數辦理繳庫所致。
45 財產收入	2,000	4,381	2,381	119.05	
451財產處分收入	1,000	3,445	2,445	244.50	主要係財產報廢變賣收入按實際數辦理繳庫所致。
454利息收入	1,000	936	-64	-6.40	
46 政府撥入收入	18,492,000	24,457,036	5,965,036	32.26	
462公庫撥款收入	18,492,000	21,094,974	2,602,974	14.08	主要係超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、用人費用不足數、水電費、技藝教育課程、推展傳統藝術教育等補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		3,362,062	3,362,062	0.00	主要係超收國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫等補助款所致。
4Y 其他收入		4,800	4,800	0.00	
4YY雜項收入		4,800	4,800	0.00	主要係收回以前年度歲出即收回110年戶外教育隨行人員經費所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學
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	18,577,000	24,513,008	5,936,008	31.95	53國民教育計畫增加原因：係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)、國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫、技藝教育課程、推展傳統藝術教育計畫及各校經常門分支計畫等超支併決算計畫案按實際情形覈實辦理所致。
53 國民教育計畫	13,632,000	19,508,270	5,876,270	43.11	
531 國民中學教育	13,632,000	19,508,270	5,876,270	43.11	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		34,933	34,933		
1 用人費用		34,933	34,933		
11 正式員額薪資		34,933	34,933		
113 職員薪金		34,933	34,933		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		820,948	820,948		
1 用人費用		820,948	820,948		
11 正式員額薪資		558,768	558,768		
113 職員薪金		558,768	558,768		
15 獎金		146,266	146,266		
151 考績獎金		60,410	60,410		
152 年終獎金		85,856	85,856		
16 退休及卹償金		51,292	51,292		
161 職員退休及離職金		51,292	51,292		
18 福利費		64,622	64,622		
181 分擔員工保險費		64,622	64,622		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		60,780	60,780		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		60,780	60,780		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		60,780	60,780		
743 獎勵費用		60,780	60,780		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		2,800,000	2,800,000		
1 用人費用		2,800,000	2,800,000		
11 正式員額薪資		1,780,180	1,780,180		
113 職員薪金		1,780,180	1,780,180		
15 獎金		469,531	469,531		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學
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	%	
152 年終獎金		469,531	469,531		
16 退休及卹償金		296,950	296,950		
161 職員退休及離職金		296,950	296,950		
18 福利費		253,339	253,339		
181 分擔員工保險費		253,339	253,339		
53120000 各校經常門分支計畫	13,632,000	15,402,162	1,770,162	12.99	
1 用人費用	12,445,000	14,222,244	1,777,244	14.28	
11 正式員額薪資	8,607,000	9,308,225	701,225	8.15	
113 職員薪金	8,607,000	9,308,225	701,225	8.15	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111學年度第1學期聘用教師增加薪資所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	70,000	601,360	531,360	759.09	
122 約僱職員薪金		111,310	111,310		
124 兼職人員酬金	70,000	490,050	420,050	600.07	
13 超時工作報酬	210,000	275,832	65,832	31.35	
131 加班費	210,000	275,832	65,832	31.35	
15 獎金	1,743,000	2,161,185	418,185	23.99	
151 考績獎金	667,000	1,109,720	442,720	66.37	
152 年終獎金	1,076,000	1,051,465	-24,535	-2.28	
16 退休及卹償金	872,000	777,094	-94,906	-10.88	
161 職員退休及離職金	872,000	777,094	-94,906	-10.88	
18 福利費	943,000	1,098,548	155,548	16.50	
181 分擔員工保險費	750,000	904,548	154,548	20.61	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費	193,000	186,000	-7,000	-3.63	
2 服務費用	1,030,000	1,041,865	11,865	1.15	
21 水電費	60,000	60,000			
212 工作場所電費	52,000	52,000			
214 工作場所水費	8,000	8,000			
22 郵電費	43,000	43,504	504	1.17	
221 郵費	8,000	8,950	950	11.88	
222 電話費	32,000	34,554	2,554	7.98	
224 數據通信費	3,000		-3,000	-100.00	
23 旅運費	80,000	28,377	-51,623	-64.53	
231 國內旅費	80,000	28,312	-51,688	-64.61	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學
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	%	
235 貨物運費		65	65		
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	500	-2,500	-83.33	
241 印刷及裝訂費	3,000	500	-2,500	-83.33	
25 修理保養及保固費	113,000	185,819	72,819	64.44	
252 一般房屋修護費	18,000	8,523	-9,477	-52.65	
255 機械及設備修護費	23,000	42,240	19,240	83.65	
256 交通及運輸設備修護費	3,000	32,760	29,760	992.00	
257 雜項設備修護費	69,000	102,296	33,296	48.26	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	679,000	668,699	-10,301	-1.52	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		120	120		
277 代理(辦)費	43,000	33,620	-9,380	-21.81	
279 外包費	406,000	508,000	102,000	25.12	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數496,000元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草花園及環境整理、樹木修剪移植栽種及清運、水塔清洗。
27D 計時與計件人員酬金	220,000	117,359	-102,641	-46.66	
27F 體育活動費	10,000	9,600	-400	-4.00	服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數220,000元，決算數117,359元，內容：臨時僱工1名。
28 專業服務費	3,000	6,966	3,966	132.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,000	4,966	1,966	65.53	
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	150,000	137,053	-12,947	-8.63	
31 使用材料費	8,000	5,699	-2,301	-28.76	
312 燃料	8,000	5,699	-2,301	-28.76	
32 用品消耗	142,000	131,354	-10,646	-7.50	
321 辦公(事務)用品	98,000	103,449	5,449	5.56	
322 報章雜誌	6,000		-6,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學
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	%	
323 農業與園藝用品及環境美化費	18,000	22,905	4,905	27.25	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	5,000	5,000			
32Y 其他用品消耗	12,000		-12,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	1,000		-1,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	1,000		-1,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		180,000	180,000		
2 服務費用		90,857	90,857		
21 水電費		20,000	20,000		
212 工作場所電費		20,000	20,000		
25 修理保養及保固費		10,000	10,000		
257 雜項設備修護費		10,000	10,000		
27 一般服務費		10,210	10,210		
27D 計時與計件人員酬金		10,210	10,210		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10,210元，內容：自辦式國中技藝教育課程隨班老師1名輔導教師費。
28 專業服務費		50,647	50,647		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		50,647	50,647		
3 材料及用品費		89,143	89,143		
32 用品消耗		89,143	89,143		
321 辦公（事務）用品		5,121	5,121		
326 食品		66,681	66,681		
32Y 其他用品消耗		17,341	17,341		
53121601 推展傳統藝術教育		25,000	25,000		
2 服務費用		25,000	25,000		
28 專業服務費		25,000	25,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學
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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		25,000	25,000		
53121901 學校水電費		55,810	55,810		
2 服務費用		55,810	55,810		
21 水電費		55,810	55,810		
212 工作場所電費		30,060	30,060		
214 工作場所水費		25,750	25,750		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		20,868	20,868		
2 服務費用		20,868	20,868		
27 一般服務費		20,868	20,868		
279 外包費		20,868	20,868		服務費用支付編制外之進用人力 情形：279外包費：預算 數0元，決算數20,868元，內 容：校園安全及維護人力服務經 費。
53121903 學校水電費-冷氣		35,769	35,769		
2 服務費用		35,769	35,769		
21 水電費		35,769	35,769		
212 工作場所電費		35,769	35,769		
53121904 勞力替代經費差額		72,000	72,000		
2 服務費用		72,000	72,000		
27 一般服務費		72,000	72,000		
279 外包費		70,500	70,500		服務費用支付編制外之進用人力 情形：279外包費：預算 數0元，決算數70,500元，內 容：工友勞力替代經費。
27D 計時與計件人員酬金		1,500	1,500		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1,500元，內容：勞力替代經費 差額。
5L 一般行政管理計畫	4,945,000	5,004,738	59,738	1.21	
5L1 行政管理及推展	4,945,000	5,004,738	59,738	1.21	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	4,945,000	4,993,638	48,638	0.98	
1 用人費用	4,945,000	4,993,638	48,638	0.98	
16 退休及卹償金	4,945,000	4,993,638	48,638	0.98	
161 職員退休及離職金	4,945,000	4,993,638	48,638	0.98	
5L100400 調整待遇及其他經 費		11,100	11,100		
1 用人費用		11,100	11,100		
18 福利費		11,100	11,100		

中華民國 111 年度

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
18Y 其他福利費		11,100	11,100		

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	22,470,973	13,281,710	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,168,698	1,521,993	
房屋及建築	13,790,430	7,348,845	
機械及設備	3,242,413	2,112,055	
交通及運輸設備	442,100	293,192	
雜項設備	2,827,332	2,005,625	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：資產變動主要增減原因說明：

- 1.土地改良物：主要增加係110年度校園通道鋪面路平改善之財產增值。
- 2.房屋建築及設備：主要增加係電力系統改善工程之財產增值。
- 3.機械及設備：主要增加係教育局撥入個人電腦4臺；受贈冷氣機1臺、校園「地震預警系統副站」1臺；購置平板電腦19臺、個人電腦29臺、磨粉機1臺、日立冷氣機22臺；減少係個人電腦、印表機等財產辦理報廢。
- 4.交通運輸及設備：主要增加係校門口伸縮門維修之財產增值、辦理111年度校內治安死角改善一裝設16CH監視主機1臺及室外紅外線彩色攝影機16支等1式。
- 5.雜項設備：主要增加係教育局撥入移動式快速爐組1具；受贈冷藏冷凍展示櫃1組；購置平板電腦充電車1臺、煎烤機2架、辦理「111年度0918地震緊急修繕」更新廚房鋁門2座；減少係投影機等財產辦理報廢。
- 6.電腦軟體：主要增加係購置AILEAD365線上教學平台(授權軟體含雲端服務)1套。

—臺南市立南化國民中學

產明細表

111 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		
5,560,049		537,560	2,375,176	11,836,576
675,227			522,208	799,724
2,818,523			1,514,839	7,745,269
1,732,056		413,877	141,091	2,307,446
183,000			47,959	283,949
126,127		121,590	149,079	677,165
25,116		2,093		23,023

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：

—臺南市立南化國民中學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金－臺南市立南化國民中學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學

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	12	16	4	教師12人，公務人員4人。職員增加原因：係增加專任輔導教師1人、增加偏遠地區國中合理教師員額3人(核准文號：111年9月21日南市教課(二)字第1111128281號函)。
職員	12	16	4	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	12	17	5	兼任人事管理員1人

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：自辦式國中技藝教育課程隨班老師1名輔導教師費、臨時僱工1名。

279 外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草花園及環境整理、樹木修剪移植栽種及清運、水塔清洗。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學
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	8,607,000		210,000		1,743,000	872,000		943,000		12,375,000	70,000	12,445,000
正式人員	8,607,000		210,000		1,743,000	872,000		943,000		12,375,000		12,375,000
聘僱人員												
兼任人員											70,000	70,000
一般行政管理計畫						4,945,000				4,945,000		4,945,000
正式人員						4,945,000				4,945,000		4,945,000
其他人員						4,945,000				4,945,000		4,945,000
合 計	8,607,000		210,000		1,743,000	5,817,000		943,000		17,320,000	70,000	17,390,000

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220,000元，決算數129,069元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數587,368元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：

151考績獎金，預算數667,000元，決算數1,170,130元，內容：教職員工考績獎金決算人數12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1,076,000元，決算數1,606,852元，內容：教職員工年終獎金決算人數17名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學
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
11,682,106	111,310	275,832		2,776,982	1,125,336		1,416,509		17,388,075	490,050	17,878,125
11,682,106		275,832		2,776,982	1,112,486		1,383,304		17,230,710		17,230,710
	111,310				7,028		14,354		132,692		132,692
					5,822		18,851		24,673	490,050	514,723
					4,993,638		11,100		5,004,738		5,004,738
							11,100		11,100		11,100
					4,993,638				4,993,638		4,993,638
11,682,106	111,310	275,832		2,776,982	6,118,974		1,427,609		22,392,813	490,050	22,882,863

臺南市地方教育發展基金－臺南市立南化國民中學
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	%	

備註：1.管理用車輛：無。2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學
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	%	金額	%	
總 計			18,577,000		24,513,008			5,936,008	31.95	國民教育計畫增加原因：係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)、國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫、技藝教育課程、推展傳統藝術教育計畫及各校經常門分支計畫等超支併決算計畫案按實際情形覈實辦理所致。
國民教育計畫			13,632,000		19,508,270			5,876,270	43.11	
一般行政管理計畫			4,945,000		5,004,738			59,738	1.21	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學
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	17,390,000	22,882,863	5,492,863	31.59
11 正式員額薪資	8,607,000	11,682,106	3,075,106	35.73
12 聘僱及兼職人員薪資	70,000	601,360	531,360	759.09
13 超時工作報酬	210,000	275,832	65,832	31.35
15 獎金	1,743,000	2,776,982	1,033,982	59.32
16 退休及卹償金	5,817,000	6,118,974	301,974	5.19
18 福利費	943,000	1,427,609	484,609	51.39
2 服務費用	1,030,000	1,342,169	312,169	30.31
21 水電費	60,000	171,579	111,579	185.97
22 郵電費	43,000	43,504	504	1.17
23 旅運費	80,000	28,377	-51,623	-64.53
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	500	-2,500	-83.33
25 修理保養及保固費	113,000	195,819	82,819	73.29
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	679,000	771,777	92,777	13.66
28 專業服務費	3,000	82,613	79,613	2,653.77
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	150,000	226,196	76,196	50.80
31 使用材料費	8,000	5,699	-2,301	-28.76
32 用品消耗	142,000	220,497	78,497	55.28
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	61,780	54,780	782.57
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	60,780	60,780	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	18,577,000	24,513,008	5,936,008	31.95

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

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	%	
管制性項目	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	220,000	206,716	-13,284	-6.04	
27D 計時與計件人員酬金	220,000	129,069	-90,931	-41.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		77,647	77,647		係技藝教育課程、推展傳統藝術教育計畫等超支併決算計畫案按實際情形覈實辦理所致。

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	43,423,707	100.00	42,089,000	100.00	1,334,707	3.17
流動資產	7,611,455	17.53	7,799,444	18.53	-187,989	-2.41
現金	6,900,321	15.89	7,799,444	18.53	-899,123	-11.53
銀行存款	6,900,321	15.89	7,799,444	18.53	-899,123	-11.53
銀行存款-市庫存款	2,154,770	4.96	2,849,609	6.77	-694,839	-24.38
銀行存款-保管款-代收款專戶	3,745,320	8.63	3,925,863	9.33	-180,543	-4.60
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	171,701	0.40	82,542	0.20	89,159	108.02
銀行存款-保管款-午餐專戶	581,779	1.34	696,517	1.65	-114,738	-16.47
銀行存款-保管款-其他	16,751	0.04	18,913	0.04	-2,162	-11.43
銀行存款-保管款-保管款專戶	230,000	0.53	226,000	0.54	4,000	1.77
預付款項	711,134	1.64	0	0.00	711,134	0.00
預付費用	711,134	1.64	0	0.00	711,134	0.00
固定資產	11,813,553	27.21	9,189,263	21.83	2,624,290	28.56
土地改良物	799,724	1.84	646,705	1.54	153,019	23.66
土地改良物	2,843,925	6.55	2,168,698	5.15	675,227	31.14
累計折舊-土地改良物	-2,044,201	-4.71	-1,521,993	-3.62	-522,208	34.31
房屋建築及設備	7,745,269	17.84	6,441,585	15.30	1,303,684	20.24
房屋建築及設備	16,608,953	38.25	13,790,430	32.76	2,818,523	20.44
累計折舊-房屋建築及設備	-8,863,684	-20.41	-7,348,845	-17.46	-1,514,839	20.61
機械及設備	2,307,446	5.31	1,130,358	2.69	1,177,088	104.13
機械及設備	4,560,592	10.50	3,242,413	7.70	1,318,179	40.65
累計折舊-機械及設備	-2,253,146	-5.19	-2,112,055	-5.02	-141,091	6.68
交通及運輸設備	283,949	0.65	148,908	0.35	135,041	90.69
交通及運輸設備	625,100	1.44	442,100	1.05	183,000	41.39
累計折舊-交通及運輸設備	-341,151	-0.79	-293,192	-0.70	-47,959	16.36
雜項設備	677,165	1.56	821,707	1.95	-144,542	-17.59
雜項設備	2,831,869	6.52	2,827,332	6.72	4,537	0.16
累計折舊-雜項設備	-2,154,704	-4.96	-2,005,625	-4.77	-149,079	7.43
無形資產	23,023	0.05	0	0.00	23,023	0.00
合 計	43,423,707	100.00	42,089,000	100.00	1,334,707	3.17

信託代理與保證資產

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。

—臺南市立南化國民中學

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	29,040,208	66.88	30,321,209	72.04	-1,281,001	-4.22
流動負債	4,834,532	11.13	4,999,516	11.88	-164,984	-3.30
應付款項	4,834,532	11.13	4,999,516	11.88	-164,984	-3.30
應付代收款	4,515,551	10.40	4,728,435	11.23	-212,884	-4.50
應付代收款	4,515,551	10.40	4,728,435	11.23	-212,884	-4.50
應付費用	318,981	0.73	271,081	0.64	47,900	17.67
應付費用	318,981	0.73	271,081	0.64	47,900	17.67
其他負債	24,205,676	55.74	25,321,693	60.16	-1,116,017	-4.41
什項負債	24,205,676	55.74	25,321,693	60.16	-1,116,017	-4.41
存入保證金	230,000	0.53	226,000	0.54	4,000	1.77
存入保證金	230,000	0.53	226,000	0.54	4,000	1.77
應付代管資產	23,975,676	55.21	25,095,693	59.63	-1,120,017	-4.46
應付代管資產	23,975,676	55.21	25,095,693	59.63	-1,120,017	-4.46
淨資產	14,383,499	33.12	11,767,791	27.96	2,615,708	22.23
淨資產	14,383,499	33.12	11,767,791	27.96	2,615,708	22.23
淨資產	14,383,499	33.12	11,767,791	27.96	2,615,708	22.23
累積餘額	14,383,499	33.12	11,767,791	27.96	2,615,708	22.23

信託代理與保證負債

0

註：

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	%
無形資產	23,023	0.05	0	0.00	23,023	0.00
電腦軟體	23,023	0.05	0	0.00	23,023	0.00
其他資產	23,975,676	55.21	25,100,293	59.64	-1,124,617	-4.48
什項資產	23,975,676	55.21	25,100,293	59.64	-1,124,617	-4.48
暫付及待結轉帳項	0	0.00	4,600	0.01	-4,600	-100.00
代管資產	23,975,676	55.21	25,095,693	59.63	-1,120,017	-4.46
代管資產-土地	18,281,400	42.10	18,281,400	43.44	0	0.00
代管資產-土地改良物	50,721	0.12	85,353	0.20	-34,632	-40.58
代管資產-房屋及設備	5,583,696	12.86	6,664,780	15.83	-1,081,084	-16.22
代管資產-機械及設備	9,168	0.02	12,048	0.03	-2,880	-23.90
代管資產-交通及運輸設備	6,326	0.01	6,486	0.02	-160	-2.47
代管資產-什項設備	44,365	0.10	45,626	0.11	-1,261	-2.76
合 計	43,423,707	100.00	42,089,000	100.00	1,334,707	3.17

信託代理與保證資產

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。

—臺南市立南化國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學
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	30,041,452	100.00	28,414,543	100.00	1,626,909	5.73
勞務收入	15,186	0.05	17,090	0.06	-1,904	-11.14
服務收入	15,186	0.05	17,090	0.06	-1,904	-11.14
財產收益	5,423,519	18.05	4,039,743	14.22	1,383,776	34.25
財產孳息收入	936	0.00	563	0.00	373	66.25
廢舊物品售價收入	3,445	0.01	1,235	0.00	2,210	178.95
財產交易利益	2,840,359	9.45	14,702	0.05	2,825,657	2,219.54
其他財產收入	2,578,779	8.58	4,023,243	14.16	-1,444,464	-35.90
政府撥入收入	24,457,036	81.41	24,357,710	85.72	99,326	0.41
公庫撥款收入	21,094,974	70.22	21,017,431	73.97	77,543	0.37
政府其他撥入收入	3,362,062	11.19	3,340,279	11.76	21,783	0.65
其他收入	145,711	0.49		0.00	145,711	0.00
受贈收入	140,911	0.47		0.00	140,911	0.00
雜項收入	4,800	0.02		0.00	4,800	0.00
支出	27,425,744	91.29	25,126,420	88.43	2,299,324	9.15
人事支出	22,882,863	76.17	22,015,228	77.48	867,635	3.94
人事支出	22,882,863	76.17	22,015,228	77.48	867,635	3.94
業務支出	1,630,145	5.43	1,361,804	4.79	268,341	19.70
業務支出	1,630,145	5.43	1,361,804	4.79	268,341	19.70
獎補助支出	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
其他獎補助	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
財產損失	5,783	0.02	854	0.00	4,929	577.17
財產交易損失	5,783	0.02	854	0.00	4,929	577.17
折舊、折耗及攤銷	2,906,953	9.68	1,747,534	6.15	1,159,419	66.35
固定資產折舊	2,904,860	9.67	1,747,534	6.15	1,157,326	66.23
無形資產攤銷	2,093	0.01		0.00	2,093	0.00
本期賸餘（短絀）	2,615,708	8.71	3,288,123	11.57	-672,415	-0.29
期初淨資產	11,767,791	39.17	8,479,668	29.84	3,288,123	1.43
解繳公庫						
期末淨資產	14,383,499	47.88	11,767,791	41.41	2,615,708	1.14

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—臺南市立南化國民中學

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)	2,615,708
8002 調整非現金項目	-3,523,431
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-907,723
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	248,824
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-244,224
83 投資活動之淨現金流入(流出)	4,600
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	180,000
8404 減少短期債務及其他負債	-176,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	4,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-899,123
87 期初現金及約當現金	7,799,444
88 期末現金及約當現金	6,900,321

備註：1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,120,017元；減少應付代管資產-1,120,017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—臺南市立南化國民中學

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	24,481,403	5,560,049	30,041,452	收入
勞務收入	15,186		15,186	勞務收入
財產收入	4,381	5,419,138	5,423,519	財產收益
政府撥入收入	24,457,036		24,457,036	政府撥入收入
其他收入	4,800	140,911	145,711	其他收入
基金用途	24,513,008	2,912,736	27,425,744	支出
用人費用	22,882,863		22,882,863	人事支出
服務費用	1,342,169	287,976	1,630,145	業務支出
材料及用品費	226,196	-226,196		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	61,780	-61,780		
		5,783	5,783	財產損失
		2,906,953	2,906,953	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-31,605	2,647,313	2,615,708	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,578,528	9,189,263	11,767,791	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,546,923	11,836,576	14,383,499	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,419,138元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及教育局等其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數140,911元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數287,976元係〈材料及用品費〉226,196+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉61,780之調整數合計。
4. 財產損失：調整數5,783元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,906,953元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

主辦會計人員：陳珮英



基金主持人：陳榮華

