

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)

臺南市立南化國民中學編

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	7-11	頁
3、資本資產明細表.....	第	12-13	頁
4、長期負債明細表.....	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	16	頁
6、員工人數彙計表.....	第	17	頁
7、用人費用彙計表.....	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	21	頁
10、各項費用彙計表.....	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	24-25	頁
2、收入支出表.....	第	26	頁
3、現金流量表.....	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	28	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，本年度法定預算數20,358,000元，決算數26,451,917元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班3班，學生人數72人。

112學年度上學期，實際招收普通班3班，學生人數63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21,442,837元，較本年度法定預算數15,463,000元，增加5,979,837元，計增加38.67%，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5,009,080元，較本年度法定預算數4,895,000元，增加114,080元，計增加2.33%。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24,412,311元，較法定預算數20,333,000元，增加4,079,311元，計增加20.06%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數14,000元，較法定預算數1,000元，增加13,000元，計增加1,300.00%。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. 租金收入：決算數115,950元，較法定預算數0元，增加115,950元。主要係因：設置太陽光電設備回饋金租金收入，按實際數辦理繳庫所致。
3. 利息收入：決算數2,660元，較法定預算數1,000元，增加1,660元，計增加166.00%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數21,121,424元，較法定預算數20,331,000元，增加790,424元，計增加3.89%。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3,154,911元，較法定預算數0元，增加3,154,911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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

6. 雜項收入：決算數3,366元，較法定預算數0元，增加3,366元。主要係因：辦理懸帳清理，按實際數辦理繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,451,917元，較法定預算數20,358,000元，增加6,093,917元，計增加29.93%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,442,837元，較法定預算數15,463,000元，增加5,979,837元，計增加38.67%。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)、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等超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 5,009,080元，較法定預算數4,895,000元，增加114,080元，計增加2.33%。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所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀25,000元，本年度決算短絀數2,039,606元，短絀原因：係公庫撥款收入短收、動用以前年度基金賸餘所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出252,823元。

(二)投資活動之淨現金流出277,163元。

(三)籌資活動之淨現金流入(出)0元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減529,986元。

期初現金及約當現金6,900,321元。

期末現金及約當現金6,370,335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	6,370,335	6,900,321	-7.68
預付費用	652,697	711,134	-8.22
土地改良物	567,637	799,724	-29.02
房屋建築及設備	7,742,062	7,745,269	-0.04
機械及設備	3,127,812	2,307,446	35.55
交通及運輸設備	249,470	283,949	-12.14
雜項設備	841,040	677,165	24.20
電腦軟體	0	23,023	-100.00
暫付及待結轉帳項	277,163	0	-
代管資產	22,885,906	23,975,676	-4.55
資產合計	42,714,122	43,423,707	-1.63

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 土地改良物：主要減少係提列折舊費用所致。
2. 機械及設備：主要增加係價購辦理校長室安裝冷氣設備-分離式冷氣機1臺、老舊冷氣汰換-分離式冷氣機4臺、電腦主機(含螢幕)2臺、充實健康中心設備計畫-輪椅1張、全自動身高體重計1臺、視力檢查器1組、推動數位學習精進方案-個人電腦Apple(IPAD)62臺及充電器2具、教學網路連結器1臺、完免計畫-桌機電腦(含螢幕)2臺及筆記型電腦1臺、偏遠地區學校藝文教學設備-電子展示架2臺等財產入帳所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊費用所致。
4. 雜項設備：主要增加係價購辦理充實健康中心設備計畫-冰敷設備用冰箱1臺及冷氣機1臺、技藝教育充實改善教學設備-雞蛋糕章魚燒兩用爐4臺、偏鄉學校充實藝術團隊設備活動計畫-舞龍1隻、偏遠地區學校藝文教學設備-電子鋼琴1臺及行動伴唱機1臺等財產入帳所致。
5. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係補助款尚未撥入暫付112學年度第1學期全校午餐費所致。

(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	6,135,318	4,515,551	35.87
應付費用	427,560	318,981	34.04
存入保證金	230,000	230,000	-
應付代管資產	22,885,906	23,975,676	-4.55
負債合計	29,678,784	29,040,208	2.20

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係辦理112學年度提升K-12學生閱讀素養「布可星球」營運計畫、112學年度推動本市雙語教育-充實課程與教學設備計畫、112年高中等以下偏遠地區學校藝文教學設備等經費所致。
2. 應付費用：主要增加係應付112年度(111學年度)教職員不休假加班費及休假補助費、校園安全及維護人力保全服務費用及技藝班經費所致。

(三)淨資產為累積餘額13,035,338元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數21,442,837元，較法定預算數15,463,000元，增加5,979,837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、推展傳統藝術教育計畫等，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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

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5,009,080元，較法定預算數4,895,000元，增加114,080元，係為辦理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—臺南市立南化國民中學
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	20,333,000	100.00	24,412,311	100.00	4,079,311	20.06	24,481,403	100.00
43 勞務收入	1,000	0.00	14,000	0.06	13,000	1,300.00	15,186	0.06
431服務收入	1,000	0.00	14,000	0.06	13,000	1,300.00	15,186	0.06
45 財產收入	1,000	0.00	118,610	0.49	117,610	11,761.00	4,381	0.02
451財產處分收入							3,445	0.01
452租金收入			115,950	0.47	115,950	0.00		
454利息收入	1,000	0.00	2,660	0.01	1,660	166.00	936	0.00
46 政府撥入收入	20,331,000	99.99	24,276,335	99.44	3,945,335	19.41	24,457,036	99.90
462公庫撥款收入	20,331,000	99.99	21,121,424	86.52	790,424	3.89	21,094,974	86.17
46Y政府其他撥入收入			3,154,911	12.92	3,154,911	0.00	3,362,062	13.73
4Y 其他收入			3,366	0.01	3,366	0.00	4,800	0.02
4YY雜項收入			3,366	0.01	3,366	0.00	4,800	0.02
5 基金用途	20,358,000	100.12	26,451,917	108.35	6,093,917	29.93	24,513,008	100.13
53 國民教育計畫	15,463,000	76.05	21,442,837	87.84	5,979,837	38.67	19,508,270	79.69
5L 一般行政管理計畫	4,895,000	24.07	5,009,080	20.52	114,080	2.33	5,004,738	20.44
本期賸餘（短絀）	-25,000		-2,039,606		-2,014,606	8,058.42	-31,605	
期初基金餘額	2,497,000		2,546,923		49,923	2.00	2,578,528	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,472,000		507,317		-1,964,683	-79.48	2,546,923	

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 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	20,333,000	24,412,311	4,079,311	20.06	
43 勞務收入	1,000	14,000	13,000	1,300.00	
431服務收入	1,000	14,000	13,000	1,300.00	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	1,000	118,610	117,610	11,761.00	
452租金收入		115,950	115,950	0.00	主要係設置太陽光電設備回饋金租金收入，按實際數辦理繳庫所致。
454利息收入	1,000	2,660	1,660	166.00	主要係利息收入較預期增加，按實際數辦理繳庫所致。
46 政府撥入收入	20,331,000	24,276,335	3,945,335	19.41	
462公庫撥款收入	20,331,000	21,121,424	790,424	3.89	
46Y政府其他撥入收入		3,154,911	3,154,911	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		3,366	3,366	0.00	
4YY雜項收入		3,366	3,366	0.00	主要係辦理懸帳清理，按實際數辦理繳庫所致。

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 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	20,358,000	26,451,917	6,093,917	29.93	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	15,463,000	21,442,837	5,979,837	38.67	
531 國民中學教育	15,463,000	21,442,837	5,979,837	38.67	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		35,065	35,065		
1 用人費用		35,065	35,065		
11 正式員額薪資		35,065	35,065		
113 職員薪金		35,065	35,065		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		623,657	623,657		
1 用人費用		623,657	623,657		
11 正式員額薪資		497,368	497,368		
113 職員薪金		497,368	497,368		
15 獎金		28,050	28,050		
152 年終獎金		28,050	28,050		
16 退休及卹償金		30,228	30,228		
161 職員退休及離職金		30,228	30,228		
18 福利費		68,011	68,011		
181 分擔員工保險費		68,011	68,011		
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		2,238,296	2,238,296		
113 職員薪金		2,238,296	2,238,296		
16 退休及卹償金		309,872	309,872		
161 職員退休及離職金		309,872	309,872		
18 福利費		251,832	251,832		
181 分擔員工保險費		251,832	251,832		
53120000 各校經常門分支計畫	15,463,000	17,664,439	2,201,439	14.24	
1 用人費用	14,247,000	16,497,000	2,250,000	15.79	
11 正式員額薪資	9,699,000	10,724,225	1,025,225	10.57	

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 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	%	
113 職員薪金	9,699,000	10,724,225	1,025,225	10.57	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112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	375,854	305,854	436.93	
124 兼職人員酬金	70,000	375,854	305,854	436.93	
13 超時工作報酬	276,000	326,488	50,488	18.29	
131 加班費	276,000	326,488	50,488	18.29	
15 獎金	2,085,000	2,813,879	728,879	34.96	
151 考績獎金	873,000	1,350,698	477,698	54.72	
152 年終獎金	1,212,000	1,463,181	251,181	20.72	
16 退休及卹償金	1,077,000	1,059,036	-17,964	-1.67	
161 職員退休及離職金	1,077,000	1,059,036	-17,964	-1.67	
18 福利費	1,040,000	1,197,518	157,518	15.15	
181 分擔員工保險費	836,000	990,191	154,191	18.44	
183 傷病醫藥費	22,000	8,000	-14,000	-63.64	
18Y 其他福利費	182,000	199,327	17,327	9.52	
2 服務費用	1,098,000	1,110,275	12,275	1.12	
21 水電費	84,000	82,070	-1,930	-2.30	
212 工作場所電費	76,000	57,482	-18,518	-24.37	
214 工作場所水費	8,000	24,588	16,588	207.35	
22 郵電費	45,000	43,471	-1,529	-3.40	
221 郵費	10,000	11,782	1,782	17.82	
222 電話費	32,000	31,689	-311	-0.97	
224 數據通信費	3,000		-3,000	-100.00	
23 旅運費	80,000	19,990	-60,010	-75.01	
231 國內旅費	80,000	19,990	-60,010	-75.01	
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	119,000	165,070	46,070	38.71	
251 土地改良物修護費		30,000	30,000		
252 一般房屋修護費	18,000	104,820	86,820	482.33	
255 機械及設備修護費	33,000		-33,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費	14,000		-14,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	54,000	30,250	-23,750	-43.98	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-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 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	%	
27 一般服務費	688,000	713,754	25,754	3.74	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000元)，決算數666,500元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪移植栽種及清運、校園環境整理及美化等勞力外包。
277 代理(辦)費	31,000	20,754	-10,246	-33.05	
279 外包費	427,000	678,500	251,500	58.90	
27D 計時與計件人員酬金	220,000	4,500	-215,500	-97.95	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4,500元，內容：勞力替代經費差額。
27F 體育活動費	10,000	10,000			
28 專業服務費	6,000	13,420	7,420	123.67	
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	7,920	4,920	164.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	111,000	56,164	-54,836	-49.40	
31 使用材料費	11,000	3,400	-7,600	-69.09	
312 燃料	11,000	3,400	-7,600	-69.09	
32 用品消耗	100,000	52,764	-47,236	-47.24	
321 辦公(事務)用品	53,000	35,283	-17,717	-33.43	
322 報章雜誌	6,000		-6,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	12,481	-7,519	-37.60	
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)	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
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	

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 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	%	
726 獎助學員生給與	1,000		-1,000	-100.00	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0元，決算數9,189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。
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		106,460	106,460		
21 水電費		18,374	18,374		
212 工作場所電費		18,374	18,374		
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		9,189	9,189		
27D 計時與計件人員酬金		9,189	9,189		
28 專業服務費		68,897	68,897		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		68,897	68,897		
3 材料及用品費		73,540	73,540		
32 用品消耗		73,540	73,540		
321 辦公（事務）用品		4,787	4,787		
326 食品		59,472	59,472		
32Y 其他用品消耗		9,281	9,281		
53121601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		17,949	17,949		
28 專業服務費		17,949	17,949		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,949	17,949		
3 材料及用品費		51	51		
32 用品消耗		51	51		
321 辦公（事務）用品		51	51		
53121901 學校水電費		78,000	78,000		
2 服務費用		78,000	78,000		
21 水電費		78,000	78,000		
212 工作場所電費		78,000	78,000		
53121902 校園安全及維護人力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		

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 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	%	
27 一般服務費		21,240	21,240		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21,240元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
279 外包費		21,240	21,240		
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		22,436	22,436		
2 服務費用		22,436	22,436		
21 水電費		22,436	22,436		
212 工作場所電費		22,436	22,436		
5L 一般行政管理計畫	4,895,000	5,009,080	114,080	2.33	
5L1 行政管理及推展	4,895,000	5,009,080	114,080	2.33	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,895,000	4,992,180	97,180	1.99	
1 用人費用	4,895,000	4,992,180	97,180	1.99	
16 退休及卹償金	4,895,000	4,992,180	97,180	1.99	
161 職員退休及離職金	4,895,000	4,992,180	97,180	1.99	
5L100400 調整待遇及其他經費		16,900	16,900		
1 用人費用		16,900	16,900		
18 福利費		16,900	16,900		
18Y 其他福利費		16,900	16,900		

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	27,493,462	15,656,886	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,843,925	2,044,201	
房屋及建築	16,608,953	8,863,684	
機械及設備	4,560,592	2,253,146	
交通及運輸設備	625,100	341,151	
雜項設備	2,831,869	2,154,704	
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	23,023		
發展中之無形資產			
其他			

註：資產變動主要增減原因說明：

- 1.房屋建築及設備：主要增加係辦理111年度教學大樓修繕工程、校園微電改工程、「0905地震一般修繕」教室外壁磁磚脫落修護、偏鄉學校牙齒保健設備—傳遞幸福計畫-圖書室超耐磨地板2間環境設備改善、海葵颱風校園災害-教學大樓電線損壞修復及馬達損壞更新之財產增值。
- 2.機械及設備：主要增加係辦理校長室安裝冷氣設備-價購分離式冷氣機1臺、老舊冷氣汰換-分離式冷氣機4臺、電腦主機(含螢幕)2臺、充實健康中心設備計畫-輪椅1張、全自動身高體重計1臺、視力檢查器1組、推動數位學習精進方案-個人電腦Apple(IPAD)62臺及充電器2具、教學網路連結器1臺、完免計畫-桌機電腦(含螢幕)2臺及筆記型電腦1臺、學校藝文教學設備-電子展示架2臺；受贈印表機1臺；教育局撥入健康中心設備「活動病床」1床、網路交換器8臺。
- 3.交通及運輸設備：主要增加係辦理112年偏遠地區學校藝文教學設備-價購電子鼓專用音箱1臺。
- 4.雜項設備：主要增加係受贈影印機1臺；價購冰敷設備用冰箱1臺及冷氣機1臺、雞蛋糕章魚燒兩用爐4臺、舞龍1隻、電子鋼琴1臺及行動伴唱機1臺。
- 5.電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。

—臺南市立南化國民中學

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		
3,914,534		23,023	3,200,066	12,528,021
			232,087	567,637
2,019,831			2,023,038	7,742,062
1,451,403			631,037	3,127,812
24,300			58,779	249,470
419,000			255,125	841,040
		23,023		

註：

長期負債

中華民國

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

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－臺南市立南化國民中學

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			
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 112 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：係專任輔導教師1人、偏遠地區國中合理教師員額3人(核准文號：112年9月6日南市教課(二)字第1121123622號函、核准文號：112年11月14日南市教課(二)字第1121470114A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。

279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪移植栽種及清運、校園環境整理及美化等勞力外包。

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 112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	9,699,000		276,000		2,085,000	1,077,000		1,040,000		14,177,000	70,000	14,247,000
正式人員	9,699,000		276,000		2,085,000	1,077,000		1,040,000		14,177,000		14,177,000
兼任人員											70,000	70,000
一般行政管理計畫						4,895,000				4,895,000		4,895,000
正式人員												
其他人員						4,895,000				4,895,000		4,895,000
合 計	9,699,000		276,000		2,085,000	5,972,000		1,040,000		19,072,000	70,000	19,142,000

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13,689元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000元)，決算數687,740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873,000元，決算數1,350,698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1,212,000元，決算數1,491,231元，內容：教職員工年終獎金決算人數16名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

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
13,494,954		326,488		2,841,929	1,399,136		1,517,361		19,579,868	375,854	19,955,722
13,494,954		326,488		2,841,929	1,394,800		1,501,471		19,559,642		19,559,642
					4,336		15,890		20,226	375,854	396,080
					4,992,180		16,900		5,009,080		5,009,080
							16,900		16,900		16,900
					4,992,180				4,992,180		4,992,180
13,494,954		326,488		2,841,929	6,391,316		1,534,261		24,588,948	375,854	24,964,802

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	%	

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 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			20,358,000		26,451,917			6,093,917	29.93	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			15,463,000		21,442,837			5,979,837	38.67	
一般行政管理計畫			4,895,000		5,009,080			114,080	2.33	

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	19,142,000	24,964,802	5,822,802	30.42
11 正式員額薪資	9,699,000	13,494,954	3,795,954	39.14
12 聘僱及兼職人員薪資	70,000	375,854	305,854	436.93
13 超時工作報酬	276,000	326,488	50,488	18.29
15 獎金	2,085,000	2,841,929	756,929	36.30
16 退休及卹償金	5,972,000	6,391,316	419,316	7.02
18 福利費	1,040,000	1,534,261	494,261	47.53
2 服務費用	1,098,000	1,356,360	258,360	23.53
21 水電費	84,000	200,880	116,880	139.14
22 郵電費	45,000	43,471	-1,529	-3.40
23 旅運費	80,000	19,990	-60,010	-75.01
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	119,000	175,070	56,070	47.12
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	688,000	744,183	56,183	8.17
28 專業服務費	6,000	100,266	94,266	1,571.10
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	111,000	129,755	18,755	16.90
31 使用材料費	11,000	3,400	-7,600	-69.09
32 用品消耗	100,000	126,355	26,355	26.36
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	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,000	0	-1,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	20,358,000	26,451,917	6,093,917	29.93

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 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	220,000	102,535	-117,465	-53.39	
27D 計時與計件人員酬金	220,000	13,689	-206,311	-93.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		88,846	88,846		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112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	42,714,122	100.00	43,423,707	100.00	-709,585	-1.63
流動資產	7,023,032	16.44	7,611,455	17.53	-588,423	-7.73
現金	6,370,335	14.91	6,900,321	15.89	-529,986	-7.68
銀行存款	6,370,335	14.91	6,900,321	15.89	-529,986	-7.68
預付款項	652,697	1.53	711,134	1.64	-58,437	-8.22
預付費用	652,697	1.53	711,134	1.64	-58,437	-8.22
固定資產	12,528,021	29.33	11,813,553	27.21	714,468	6.05
土地改良物	567,637	1.33	799,724	1.84	-232,087	-29.02
土地改良物	2,843,925	6.66	2,843,925	6.55	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,276,288	-5.33	-2,044,201	-4.71	-232,087	11.35
房屋建築及設備	7,742,062	18.13	7,745,269	17.84	-3,207	-0.04
房屋建築及設備	18,628,784	43.61	16,608,953	38.25	2,019,831	12.16
累計折舊-房屋建築及設備	-10,886,722	-25.49	-8,863,684	-20.41	-2,023,038	22.82
機械及設備	3,127,812	7.32	2,307,446	5.31	820,366	35.55
機械及設備	6,011,995	14.07	4,560,592	10.50	1,451,403	31.82
累計折舊-機械及設備	-2,884,183	-6.75	-2,253,146	-5.19	-631,037	28.01
交通及運輸設備	249,470	0.58	283,949	0.65	-34,479	-12.14
交通及運輸設備	649,400	1.52	625,100	1.44	24,300	3.89
累計折舊-交通及運輸設備	-399,930	-0.94	-341,151	-0.79	-58,779	17.23
雜項設備	841,040	1.97	677,165	1.56	163,875	24.20
雜項設備	3,250,869	7.61	2,831,869	6.52	419,000	14.80
累計折舊-雜項設備	-2,409,829	-5.64	-2,154,704	-4.96	-255,125	11.84
無形資產	0	0.00	23,023	0.05	-23,023	-100.00
無形資產	0	0.00	23,023	0.05	-23,023	-100.00
電腦軟體	0	0.00	23,023	0.05	-23,023	-100.00
其他資產	23,163,069	54.23	23,975,676	55.21	-812,607	-3.39
什項資產	23,163,069	54.23	23,975,676	55.21	-812,607	-3.39
暫付及待結轉帳項	277,163	0.65	0	0.00	277,163	0.00
代管資產	22,885,906	53.58	23,975,676	55.21	-1,089,770	-4.55
合 計	42,714,122	100.00	43,423,707	100.00	-709,585	-1.63

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	29,678,784	69.48	29,040,208	66.88	638,576	2.20
流動負債	6,562,878	15.36	4,834,532	11.13	1,728,346	35.75
應付款項	6,562,878	15.36	4,834,532	11.13	1,728,346	35.75
應付代收款	6,135,318	14.36	4,515,551	10.40	1,619,767	35.87
應付費用	427,560	1.00	318,981	0.73	108,579	34.04
其他負債	23,115,906	54.12	24,205,676	55.74	-1,089,770	-4.50
什項負債	23,115,906	54.12	24,205,676	55.74	-1,089,770	-4.50
存入保證金	230,000	0.54	230,000	0.53	0	0.00
應付代管資產	22,885,906	53.58	23,975,676	55.21	-1,089,770	-4.55
淨資產	13,035,338	30.52	14,383,499	33.12	-1,348,161	-9.37
淨資產	13,035,338	30.52	14,383,499	33.12	-1,348,161	-9.37
淨資產	13,035,338	30.52	14,383,499	33.12	-1,348,161	-9.37
累積餘額	13,035,338	30.52	14,383,499	33.12	-1,348,161	-9.37
合 計	42,714,122	100.00	43,423,707	100.00	-709,585	-1.63

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	28,326,845	100.00	30,041,452	100.00	-1,714,607	-5.71
勞務收入	14,000	0.05	15,186	0.05	-1,186	-7.81
服務收入	14,000	0.05	15,186	0.05	-1,186	-7.81
財產收益	3,864,214	13.64	5,423,519	18.05	-1,559,305	-28.75
財產孳息收入	118,610	0.42	936	0.00	117,674	12,572.01
廢舊物品售價收入	0	0.00	3,445	0.01	-3,445	-100.00
財產交易利益	61,473	0.22	2,840,359	9.45	-2,778,886	-97.84
其他財產收入	3,684,131	13.01	2,578,779	8.58	1,105,352	42.86
政府撥入收入	24,276,335	85.70	24,457,036	81.41	-180,701	-0.74
公庫撥款收入	21,121,424	74.56	21,094,974	70.22	26,450	0.13
政府其他撥入收入	3,154,911	11.14	3,362,062	11.19	-207,151	-6.16
其他收入	172,296	0.61	145,711	0.49	26,585	18.25
受贈收入	168,930	0.60	140,911	0.47	28,019	19.88
雜項收入	3,366	0.01	4,800	0.02	-1,434	-29.88
支出	29,675,006	104.76	27,425,744	91.29	2,249,262	8.20
人事支出	24,964,802	88.13	22,882,863	76.17	2,081,939	9.10
人事支出	24,964,802	88.13	22,882,863	76.17	2,081,939	9.10
業務支出	1,487,115	5.25	1,630,145	5.43	-143,030	-8.77
業務支出	1,487,115	5.25	1,630,145	5.43	-143,030	-8.77
財產損失	0	0.00	5,783	0.02	-5,783	-100.00
財產交易損失	0	0.00	5,783	0.02	-5,783	-100.00
折舊、折耗及攤銷	3,223,089	11.38	2,906,953	9.68	316,136	10.88
固定資產折舊	3,200,066	11.30	2,904,860	9.67	295,206	10.16
無形資產攤銷	23,023	0.08	2,093	0.01	20,930	1,000.00
本期賸餘（短絀）	-1,348,161	-4.76	2,615,708	8.71	-3,963,869	-151.54
期初淨資產	14,383,499	50.78	11,767,791	39.17	2,615,708	22.23
解繳公庫						
期末淨資產	13,035,338	46.02	14,383,499	47.88	-1,348,161	-9.37

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)	-1,348,161
8002 調整非現金項目	1,095,338
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-252,823
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	435,501
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-712,664
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-277,163
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	290,000
8404 減少短期債務及其他負債	-290,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-529,986
87 期初現金及約當現金	6,900,321
88 期末現金及約當現金	6,370,335

備註：1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,089,770元；減少應付代管資產-1,089,770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 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	24,412,311	3,914,534	28,326,845	收入
勞務收入	14,000		14,000	勞務收入
財產收入	118,610	3,745,604	3,864,214	財產收益
政府撥入收入	24,276,335		24,276,335	政府撥入收入
其他收入	3,366	168,930	172,296	其他收入
基金用途	26,451,917	3,223,089	29,675,006	支出
用人費用	24,964,802		24,964,802	人事支出
服務費用	1,356,360	130,755	1,487,115	業務支出
材料及用品費	129,755	-129,755		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		3,223,089	3,223,089	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,039,606	691,445	-1,348,161	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,546,923	11,836,576	14,383,499	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	507,317	12,528,021	13,035,338	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,745,604元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及教育局財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數168,930元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數130,755元係〈材料及用品費〉129,755+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,223,089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

