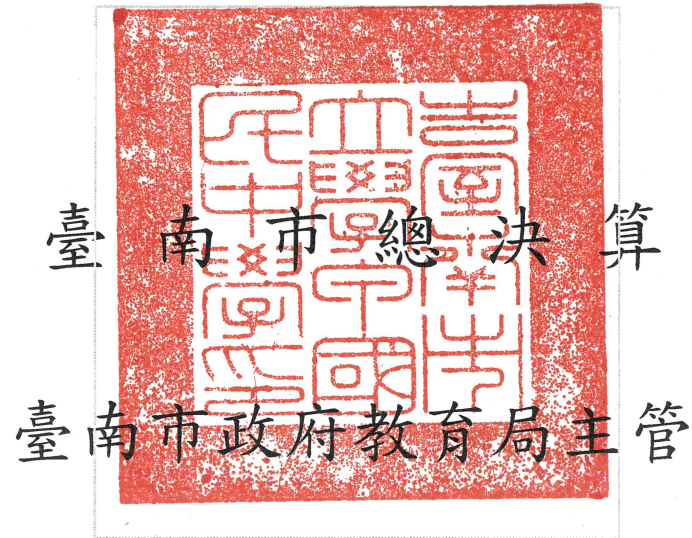


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市立學甲國民中學編

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	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表·····	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表·····	第	5	頁
2、基金用途明細表·····	第	6-12	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	26-27	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93,503,000元，決算數96,968,487元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班8班，學生人數165人；特教班2班(資源班1班、集中式特教班1班)、體育班3班，學生人數63人。

112學年度上學期，實際招收普通班8班，學生人數160人；特教班2班(資源班1班、集中式特教班1班)、體育班3班，學生人數62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65,166,161元，較本年度法定預算數62,195,000元，增加2,971,161元，計增加4.78%。

(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31,386,640元，較本年度法定預算數30,857,000元，增加529,640元，計增加1.72%。

(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，增進教學品質等。本年度決算數415,686元，較本年度法定預算數451,000元，減少35,314元，計減少7.83%。

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93,958,549元，較法定預算數92,870,000元，增加1,088,549元，計增加1.17%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數200元，較法定預算數0元，增加200元。主要係因：學生故意損壞課桌椅之賠償。
2. 服務收入：決算數43,700元，較法定預算數20,000元，增加23,700元，計增加118.50%。主要係因：場地設施使用費之收入高於預期所致。
3. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100.00%。主要係因：本年度無財產報廢變賣收入。
4. 租金收入：決算數654,341元，較法定預算數350,000元，增加304,341元，計增加86.95%。主要係因：太陽能光電租金收入高於預期所致。
5. 利息收入：決算數4,923元，較法定預算數2,000元，增加2,923元，計增加146.15%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

6. 公庫撥款收入：決算數90,864,823元，較法定預算數元92,497,000，減少1,632,177元，計減少1.76%。

7. 政府其他撥入收入：決算數2,390,562元，較法定預算數0元，增加2,390,562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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)等補助款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數96,968,487元，較法定預算數93,503,000元，增加3,465,487元，計增加3.71%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數65,166,161元，較法定預算數62,195,000元，增加2,971,161元，計增加4.78%。

2. 一般行政管理計畫：決算數31,386,640元，較法定預算數30,857,000元，增加529,640元，計增加1.72%。

3. 建築及設備計畫：決算數415,686元，較法定預算數數451,000元，減少35,314元，計減少7.83%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀633,000元，本年度決算短絀數3,009,938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5,187,604元。

(二)投資活動之淨現金流出412,408元。

(三)籌資活動之淨現金流入530,280元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減5,069,732元。

期初現金及約當現金16,527,452元。

期末現金及約當現金11,457,720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	11,457,720	16,527,452	-30.67
預付費用	114,390	55,359	106.63
土地改良物	3,229,399	1,291,979	149.96
房屋建築及設備	21,101,040	22,375,896	-5.70
機械及設備	7,577,416	7,043,142	7.59
交通及運輸設備	1,372,125	1,466,225	-6.42
雜項設備	2,243,127	2,226,293	0.76
電腦軟體	40,846	76,350	-46.50
暫付及待結轉帳項	7,237	10,515	-31.17
代管資產	445,879,048	444,364,949	0.34

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

資產合計	493,022,348	495,438,160	-0.49
------	-------------	-------------	-------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係107至110年度非留存賸餘款解繳市庫所致。
2. 預付費用：主要增加係預付一般地區國中增置專長教師薪資所致。
3. 土地改良物：主要增加係補助款辦理運動操場整建工程致財產增加。
4. 電腦軟體：主要減少係 chromebook 教學廣播系統等軟體提列攤銷致財產減少。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係完全免試國中提升學習品質計畫暫付款轉正所致。

(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	5,914,922	7,861,470	-24.76
應付費用	960,527	1,548,300	-37.96
存入保證金	1,444,280	914,000	58.02
應付代管資產	445,879,048	444,364,949	0.34
負債合計	454,198,777	454,688,719	-0.11

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係推動偏鄉學校精進午餐方案等計畫經費陸續執行所致。
2. 應付費用：主要減少係111學年度國產可追溯生鮮食材補助經費已全數支用所致。
3. 存入保證金：主要增加係收取112學年度午餐公辦民營勞務採購履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額38,823,571元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數65,166,161元，較法定預算數62,195,000元，增加2,971,161元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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。
2. 一般行政管理計畫決算數31,386,640元，較法定預算數30,857,000元，增加529,640元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府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—臺南市立學甲國民中學
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	92,870,000	100.00	93,958,549	100.00	1,088,549	1.17	96,964,668	100.00
41 徵收及依法分配收入			200	0.00	200	0.00	400	0.00
415 違規罰款收入			200	0.00	200	0.00	400	0.00
43 勞務收入	20,000	0.02	43,700	0.05	23,700	118.50	26,100	0.03
431 服務收入	20,000	0.02	43,700	0.05	23,700	118.50	26,100	0.03
45 財產收入	353,000	0.38	659,264	0.70	306,264	86.76	230,148	0.24
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	2,790	0.00
452 租金收入	350,000	0.38	654,341	0.70	304,341	86.95	223,782	0.23
454 利息收入	2,000	0.00	4,923	0.01	2,923	146.15	3,576	0.00
46 政府撥入收入	92,497,000	99.60	93,255,385	99.25	758,385	0.82	96,707,652	99.73
462 公庫撥款收入	92,497,000	99.60	90,864,823	96.71	-1,632,177	-1.76	94,214,717	97.16
46Y 政府其他撥入收入			2,390,562	2.54	2,390,562	0.00	2,492,935	2.57
4Y 其他收入						0.00	368	0.00
4YY 雜項收入							368	0.00
5 基金用途	93,503,000	100.68	96,968,487	103.20	3,465,487	3.71	95,754,801	98.75
53 國民教育計畫	62,195,000	66.97	65,166,161	69.36	2,971,161	4.78	63,083,257	65.06
5L 一般行政管理計畫	30,857,000	33.23	31,386,640	33.40	529,640	1.72	32,671,544	33.69
5M 建築及設備計畫	451,000	0.49	415,686	0.44	-35,314	-7.83		
購建固定資產	451,000	0.49	415,686	0.44	-35,314	-7.83		
本期賸餘（短絀）	-633,000		-3,009,938		-2,376,938	375.50	1,209,867	
期初基金餘額	4,796,000		6,269,556		1,473,556	30.72	5,059,689	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,163,000		3,259,618		-903,382	-21.70	6,269,556	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
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	92,870,000	93,958,549	1,088,549	1.17	
41 徵收及依法分配收入		200	200	0.00	
415 違規罰款收入		200	200	0.00	學生故意損壞課桌椅之賠償。
43 勞務收入	20,000	43,700	23,700	118.50	
431 服務收入	20,000	43,700	23,700	118.50	場地設施使用費之收入高於預期所致。
45 財產收入	353,000	659,264	306,264	86.76	
451 財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	本年度無財產報廢變賣收入。
452 租金收入	350,000	654,341	304,341	86.95	太陽能光電租金收入高於預期所致。
454 利息收入	2,000	4,923	2,923	146.15	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	92,497,000	93,255,385	758,385	0.82	
462 公庫撥款收入	92,497,000	90,864,823	-1,632,177	-1.76	
46Y 政府其他撥入收入		2,390,562	2,390,562	0.00	超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等補助款所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
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	93,503,000	96,968,487	3,465,487	3.71	
53 國民教育計畫	62,195,000	65,166,161	2,971,161	4.78	
531 國民中學教育	62,195,000	65,166,161	2,971,161	4.78	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		969,910	969,910		
1 用人費用		969,910	969,910		
11 正式員額薪資		123,573	123,573		
113 職員薪金		123,573	123,573		
12 聘僱及兼職人員薪資		828,647	828,647		
124 兼職人員酬金		828,647	828,647		
18 福利費		17,690	17,690		
181 分擔員工保險費		17,690	17,690		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,193,946	1,193,946		
1 用人費用		1,193,946	1,193,946		
11 正式員額薪資		846,760	846,760		
113 職員薪金		846,760	846,760		
15 獎金		176,070	176,070		
151 考績獎金		75,300	75,300		
152 年終獎金		100,770	100,770		
16 退休及卹償金		94,165	94,165		
161 職員退休及離職金		94,165	94,165		
18 福利費		76,951	76,951		
181 分擔員工保險費		76,951	76,951		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		680,875	680,875		
1 用人費用		680,875	680,875		
11 正式員額薪資		514,361	514,361		
113 職員薪金		514,361	514,361		
15 獎金		64,754	64,754		
152 年終獎金		64,754	64,754		
16 退休及卹償金		31,812	31,812		
161 職員退休及離職金		31,812	31,812		
18 福利費		69,948	69,948		
181 分擔員工保險費		69,948	69,948		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		210,916	210,916		
1 用人費用		210,916	210,916		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
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	%	
11 正式員額薪資		72,737	72,737		
113 職員薪金		72,737	72,737		
12 聘僱及兼職人員薪資		135,324	135,324		
124 兼職人員酬金		135,324	135,324		
18 福利費		2,855	2,855		
181 分擔員工保險費		2,855	2,855		
53120000 各校經常門分支計畫	62,195,000	60,779,496	-1,415,504	-2.28	
1 用人費用	58,491,000	57,668,351	-822,649	-1.41	
11 正式員額薪資	39,398,000	38,552,753	-845,247	-2.15	
113 職員薪金	39,398,000	38,552,753	-845,247	-2.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	308,000	847,309	539,309	175.10	
122 約僱職員薪金		252,877	252,877		
124 兼職人員酬金	308,000	594,432	286,432	93.00	
13 超時工作報酬	766,000	680,368	-85,632	-11.18	
131 加班費	766,000	680,368	-85,632	-11.18	
15 獎金	9,653,000	9,246,001	-406,999	-4.22	
151 考績獎金	4,728,000	4,454,570	-273,430	-5.78	
152 年終獎金	4,925,000	4,791,431	-133,569	-2.71	
16 退休及卹償金	4,461,000	4,202,195	-258,805	-5.80	
161 職員退休及離職金	4,461,000	4,202,195	-258,805	-5.80	
18 福利費	3,905,000	4,139,725	234,725	6.01	
181 分擔員工保險費	3,417,000	3,701,440	284,440	8.32	
183 傷病醫藥費	44,000	14,500	-29,500	-67.05	
18Y 其他福利費	444,000	423,785	-20,215	-4.55	
2 服務費用	3,259,000	2,831,707	-427,293	-13.11	
21 水電費	348,000	206,411	-141,589	-40.69	
212 工作場所電費	308,000	166,411	-141,589	-45.97	
214 工作場所水費	40,000	40,000			
22 郵電費	114,000	73,292	-40,708	-35.71	
221 郵費	24,000	21,601	-2,399	-10.00	
222 電話費	60,000	51,691	-8,309	-13.85	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	100,000	123,515	23,515	23.52	
231 國內旅費	100,000	123,515	23,515	23.52	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	57,868	27,868	92.89	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學

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	%	
241 印刷及裝訂費	30,000	57,868	27,868	92.89	
25 修理保養及保固費	702,000	418,796	-283,204	-40.34	
251 土地改良物修護費		103,840	103,840		
252 一般房屋修護費	442,000	222,726	-219,274	-49.61	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	52,000	25,930	-26,070	-50.13	
256 交通及運輸設備修護費	36,000	300	-35,700	-99.17	
257 雜項設備修護費	162,000	66,000	-96,000	-59.26	
26 保險費	15,000	14,031	-969	-6.46	
264 交通及運輸設備保險費	14,000	12,377	-1,623	-11.59	
26Y 其他保險費	1,000	1,654	654	65.40	
27 一般服務費	1,778,000	1,772,109	-5,891	-0.33	
277 代理(辦)費	38,000	27,530	-10,470	-27.55	
279 外包費	859,000	821,730	-37,270	-4.34	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數834,000元(不含機械保全25,000元)，決算數785,730元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	846,000	896,449	50,449	5.96	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846,000元，決算數896,449元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名、特教專車駕駛1名。
27F 體育活動費	35,000	26,400	-8,600	-24.57	
28 專業服務費	100,000	93,685	-6,315	-6.32	
282 專技人員酬金		314	314		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	57,000	47,991	-9,009	-15.81	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,000	41,880	1,880	4.70	
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	347,000	167,062	-179,938	-51.86	
31 使用材料費	56,000	31,432	-24,568	-43.87	
312 燃料	56,000	31,432	-24,568	-43.87	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
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	%	
32 用品消耗	291,000	135,630	-155,370	-53.39	
321 辦公（事務）用品	180,000	84,503	-95,497	-53.05	
322 報章雜誌	10,000	7,200	-2,800	-28.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	14,026	-15,974	-53.25	
324 化學藥劑與實驗用品	10,000		-10,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	8,000	4,547	-3,453	-43.16	
32Y 其他用品消耗	53,000	25,354	-27,646	-52.16	
4 租金、償債、利息及相關手續費	52,000	56,700	4,700	9.04	
44 交通及運輸設備租金	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
442 車租	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
45 雜項設備租金	40,000	46,700	6,700	16.75	
451 雜項設備租金	40,000	46,700	6,700	16.75	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	16,288	1,288	8.59	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	4,000	5,058	1,058	26.45	
661 行政規費與強制費		1,350	1,350		
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	39,388	8,388	27.06	
71 會費	1,000	3,000	2,000	200.00	
713 職業團體會費	1,000	3,000	2,000	200.00	
75 競賽及交流活動費	30,000	36,388	6,388	21.29	
751 技能競賽	30,000	36,388	6,388	21.29	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		533,250	533,250		
2 服務費用		524,966	524,966		
24 印刷裝訂與廣告費		3,600	3,600		
241 印刷及裝訂費		3,600	3,600		
27 一般服務費		485,006	485,006		
277 代理(辦)費		485,006	485,006		
28 專業服務費		36,360	36,360		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		36,360	36,360		
3 材料及用品費		5,284	5,284		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
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	%	
32 用品消耗		5,284	5,284		
321 辦公（事務）用品		5,284	5,284		
4 租金、償債、利息及相關手續費		3,000	3,000		
45 雜項設備租金		3,000	3,000		
451 雜項設備租金		3,000	3,000		
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		167,850	167,850		
2 服務費用		91,005	91,005		
21 水電費		600	600		
216 氣體費		600	600		
24 印刷裝訂與廣告費		19,200	19,200		
241 印刷及裝訂費		19,200	19,200		
25 修理保養及保固費		7,400	7,400		
252 一般房屋修護費		3,200	3,200		
257 雜項設備修護費		4,200	4,200		
27 一般服務費		1,500	1,500		
279 外包費		1,500	1,500		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1,500元，內容：教室環境整理勞力外包。
28 專業服務費		62,305	62,305		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		62,305	62,305		
3 材料及用品費		66,345	66,345		
32 用品消耗		66,345	66,345		
321 辦公（事務）用品		66,345	66,345		
4 租金、償債、利息及相關手續費		10,500	10,500		
45 雜項設備租金		10,500	10,500		
451 雜項設備租金		10,500	10,500		
53121502 特教學生助理人員		302,932	302,932		
2 服務費用		302,932	302,932		
27 一般服務費		302,932	302,932		
27D 計時與計件人員酬金		302,932	302,932		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302,932元，內容：特教學生助理人員1名。
53121901 學校水電費		216,000	216,000		
2 服務費用		216,000	216,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
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	%	
21 水電費		216,000	216,000		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。
212 工作場所電費		210,359	210,359		
214 工作場所水費		5,641	5,641		
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		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		89,746	89,746		
2 服務費用		89,746	89,746		
21 水電費		89,746	89,746		
212 工作場所電費		89,746	89,746		
5L 一般行政管理計畫	30,857,000	31,386,640	529,640	1.72	
5L1 行政管理及推展	30,857,000	31,386,640	529,640	1.72	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	30,857,000	30,762,890	-94,110	-0.30	
1 用人費用	30,839,000	30,744,890	-94,110	-0.31	
15 獎金	64,000	65,876	1,876	2.93	
152 年終獎金	64,000	65,876	1,876	2.93	
16 退休及卹償金	30,775,000	30,679,014	-95,986	-0.31	
161 職員退休及離職金	30,775,000	30,679,014	-95,986	-0.31	
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		623,750	623,750		
1 用人費用		623,750	623,750		
18 福利費		623,750	623,750		
18Y 其他福利費		623,750	623,750		
5M 建築及設備計畫	451,000	415,686	-35,314	-7.83	
5M4 其他設備	451,000	415,686	-35,314	-7.83	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	451,000	415,686	-35,314	-7.83	

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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	53,436,085	18,956,200	451,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,681,697	389,718	
房屋及建築	33,764,678	11,388,782	
機械及設備	11,828,542	4,785,400	381,000
交通及運輸設備	2,079,261	613,036	
雜項設備	4,005,557	1,779,264	70,000
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	76,350		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物增加原因：補助款辦理運動操場整建工程。
2.房屋及建築增加原因：補助款辦理修整建運動場地工程。
3.機械及設備增加原因：預算內購置個人電腦主機及電腦自動閱卷系統等；補助款購置個人電腦、顯示器等。機械及設備減少原因：報廢個人電腦、印表機、電腦網路系統及數位照相機。
4.交通及運輸設備增加原因：補助款購置L型手推車、擴音機等。交通及運輸設備減少原因：報廢擴音機。
5.雜項設備增加原因：預算內購置籃球柱；課後社團購置投影機；補助款購置邦浦消防機、起跑架、球門柱等。雜項設備減少原因：報廢投影機、窗簾、火災警報器。
6.電腦軟體減少原因：chromebook教學廣播系統等軟體提列攤銷。

—臺南市立學甲國民中學

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		
20,565,335		482,452	18,998,815	35,563,953
12,429,861			10,492,441	3,229,399
5,848,719			7,123,575	21,101,040
1,786,861		223,832	1,028,755	7,577,416
118,704		23,000	189,804	1,372,125
381,190		200,116	164,240	2,243,127
		35,504		40,846

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：

—臺南市立學甲國民中學

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
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金－臺南市立學甲國民中學

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			
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		381,000			381,000	345,686	-35,314	
機械及設備		381,000			381,000	345,686	-35,314	
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		70,000			70,000	70,000		
雜項設備		70,000			70,000	70,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		451,000			451,000	415,686	-35,314	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學

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	42	42	0	教師36人，公務人員6人。
職員	42	42	0	
合 計	42	42	0	

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1名、臨時僱工1名、臨時技術工1名、特教專車駕駛1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立學甲國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

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	39,398,000		766,000		9,653,000	4,461,000		3,905,000		58,183,000	308,000	58,491,000
正式人員	39,398,000		766,000		9,653,000	4,461,000		3,905,000		58,183,000		58,183,000
聘僱人員												
兼任人員											308,000	308,000
一般行政管理計畫					64,000	30,775,000				30,839,000		30,839,000
正式人員												
其他人員					64,000	30,775,000				30,839,000		30,839,000
合 計	39,398,000		766,000		9,717,000	35,236,000		3,905,000		89,022,000	308,000	89,330,000

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859,000元，決算數844,470元；279外包費：預算數821,000元(不含機械保全25,000元)，決算數1,163,381元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,728,000元，決算數4,529,870元，內容：教職員考績獎金決算人數38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4,989,000元，決算數5,022,831元，內容：教職員年終獎金決算人數44名、月退休人員年終慰問金決算人數1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—臺南市立學甲國民中學
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
40,110,184	252,877	680,368		9,486,825	4,328,172		4,307,169		59,165,595	1,558,403	60,723,998
40,110,184		680,368		9,486,825	4,300,758		4,231,802		58,809,937		58,809,937
	252,877				15,891		33,696		302,464		302,464
					11,523		41,671		53,194	1,558,403	1,611,597
				65,876	30,679,014		623,750		31,368,640		31,368,640
							623,750		623,750		623,750
				65,876	30,679,014				30,744,890		30,744,890
40,110,184	252,877	680,368		9,552,701	35,007,186		4,930,919		90,534,235	1,558,403	92,092,638

臺南市地方教育發展基金－臺南市立學甲國民中學
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	%	

1.管理用車輛：截至本年度終了小客車1輛。
 2.其他車輛：無。

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
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	89,330,000	92,092,638	2,762,638	3.09
11 正式員額薪資	39,398,000	40,110,184	712,184	1.81
12 聘僱及兼職人員薪資	308,000	1,811,280	1,503,280	488.08
13 超時工作報酬	766,000	680,368	-85,632	-11.18
15 獎金	9,717,000	9,552,701	-164,299	-1.69
16 退休及卹償金	35,236,000	35,007,186	-228,814	-0.65
18 福利費	3,905,000	4,930,919	1,025,919	26.27
2 服務費用	3,259,000	4,077,596	818,596	25.12
21 水電費	348,000	512,757	164,757	47.34
22 郵電費	114,000	73,292	-40,708	-35.71
23 旅運費	100,000	123,515	23,515	23.52
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	80,668	50,668	168.89
25 修理保養及保固費	702,000	426,196	-275,804	-39.29
26 保險費	15,000	14,031	-969	-6.46
27 一般服務費	1,778,000	2,582,787	804,787	45.26
28 專業服務費	100,000	192,350	92,350	92.35
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	347,000	238,691	-108,309	-31.21
31 使用材料費	56,000	31,432	-24,568	-43.87
32 用品消耗	291,000	207,259	-83,741	-28.78
4 租金、償債、利息及相關手續費	52,000	70,200	18,200	35.00
44 交通及運輸設備租金	12,000	10,000	-2,000	-16.67
45 雜項設備租金	40,000	60,200	20,200	50.50
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	451,000	415,686	-35,314	-7.83
51 購建固定資產	451,000	415,686	-35,314	-7.83
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	16,288	1,288	8.59
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	4,000	5,058	1,058	26.45
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,000	57,388	8,388	17.12
71 會費	1,000	3,000	2,000	200.00
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	30,000	36,388	6,388	21.29
合 計	93,503,000	96,968,487	3,465,487	3.71

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	903,000	1,346,351	443,351	49.10	
27D 計時與計件人員酬金	846,000	1,199,381	353,381	41.77	
282 專技人員酬金		314	314		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	57,000	146,656	89,656	157.29	

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	493,022,348	100.00	495,438,160	100.00	-2,415,812	-0.49
流動資產	11,572,110	2.35	16,582,811	3.35	-5,010,701	-30.22
現金	11,457,720	2.32	16,527,452	3.34	-5,069,732	-30.67
銀行存款	11,457,720	2.32	16,527,452	3.34	-5,069,732	-30.67
預付款項	114,390	0.02	55,359	0.01	59,031	106.63
預付費用	114,390	0.02	55,359	0.01	59,031	106.63
固定資產	35,523,107	7.21	34,403,535	6.94	1,119,572	3.25
土地改良物	3,229,399	0.66	1,291,979	0.26	1,937,420	149.96
土地改良物	14,111,558	2.86	1,681,697	0.34	12,429,861	739.13
累計折舊-土地改良物	-10,882,159	-2.21	-389,718	-0.08	-10,492,441	2,692.32
房屋建築及設備	21,101,040	4.28	22,375,896	4.52	-1,274,856	-5.70
房屋建築及設備	39,613,397	8.03	33,764,678	6.82	5,848,719	17.32
累計折舊-房屋建築及設備	-18,512,357	-3.75	-11,388,782	-2.30	-7,123,575	62.55
機械及設備	7,577,416	1.54	7,043,142	1.42	534,274	7.59
機械及設備	13,391,571	2.72	11,828,542	2.39	1,563,029	13.21
累計折舊-機械及設備	-5,814,155	-1.18	-4,785,400	-0.97	-1,028,755	21.50
交通及運輸設備	1,372,125	0.28	1,466,225	0.30	-94,100	-6.42
交通及運輸設備	2,174,965	0.44	2,079,261	0.42	95,704	4.60
累計折舊-交通及運輸設備	-802,840	-0.16	-613,036	-0.12	-189,804	30.96
雜項設備	2,243,127	0.45	2,226,293	0.45	16,834	0.76
雜項設備	4,186,631	0.85	4,005,557	0.81	181,074	4.52
累計折舊-雜項設備	-1,943,504	-0.39	-1,779,264	-0.36	-164,240	9.23
無形資產	40,846	0.01	76,350	0.02	-35,504	-46.50
無形資產	40,846	0.01	76,350	0.02	-35,504	-46.50
電腦軟體	40,846	0.01	76,350	0.02	-35,504	-46.50
其他資產	445,886,285	90.44	444,375,464	89.69	1,510,821	0.34
什項資產	445,886,285	90.44	444,375,464	89.69	1,510,821	0.34
暫付及待結轉帳項	7,237	0.00	10,515	0.00	-3,278	-31.17
代管資產	445,879,048	90.44	444,364,949	89.69	1,514,099	0.34
合 計	493,022,348	100.00	495,438,160	100.00	-2,415,812	-0.49

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。

—臺南市立學甲國民中學

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	454,198,777	92.13	454,688,719	91.78	-489,942	-0.11
流動負債	6,875,449	1.39	9,409,770	1.90	-2,534,321	-26.93
應付款項	6,875,449	1.39	9,409,770	1.90	-2,534,321	-26.93
應付代收款	5,914,922	1.20	7,861,470	1.59	-1,946,548	-24.76
應付費用	960,527	0.19	1,548,300	0.31	-587,773	-37.96
其他負債	447,323,328	90.73	445,278,949	89.88	2,044,379	0.46
什項負債	447,323,328	90.73	445,278,949	89.88	2,044,379	0.46
存入保證金	1,444,280	0.29	914,000	0.18	530,280	58.02
應付代管資產	445,879,048	90.44	444,364,949	89.69	1,514,099	0.34
淨資產	38,823,571	7.87	40,749,441	8.22	-1,925,870	-4.73
淨資產	38,823,571	7.87	40,749,441	8.22	-1,925,870	-4.73
淨資產	38,823,571	7.87	40,749,441	8.22	-1,925,870	-4.73
累積餘額	38,823,571	7.87	40,749,441	8.22	-1,925,870	-4.73
合 計	493,022,348	100.00	495,438,160	100.00	-2,415,812	-0.49

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
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	114,108,198	100.00	104,068,972	100.00	10,039,226	9.65
徵收及依法分配收入	200	0.00	400	0.00	-200	-50.00
違規罰款收入	200	0.00	400	0.00	-200	-50.00
勞務收入	43,700	0.04	26,100	0.03	17,600	67.43
服務收入	43,700	0.04	26,100	0.03	17,600	67.43
財產收益	20,782,996	18.21	7,152,402	6.87	13,630,594	190.57
財產孳息收入	659,264	0.58	227,358	0.22	431,906	189.97
廢舊物品售價收入	0	0.00	2,790	0.00	-2,790	-100.00
財產交易利益	818,325	0.72	67,899	0.07	750,426	1,105.21
其他財產收入	19,305,407	16.92	6,854,355	6.59	12,451,052	181.65
政府撥入收入	93,255,385	81.73	96,707,652	92.93	-3,452,267	-3.57
公庫撥款收入	90,864,823	79.63	94,214,717	90.53	-3,349,894	-3.56
政府其他撥入收入	2,390,562	2.09	2,492,935	2.40	-102,373	-4.11
其他收入	25,917	0.02	182,418	0.18	-156,501	-85.79
受贈收入	25,917	0.02	182,050	0.17	-156,133	-85.76
雜項收入	0	0.00	368	0.00	-368	-100.00
支出	116,034,068	101.69	98,560,973	94.71	17,473,095	17.73
人事支出	92,092,638	80.71	90,794,987	87.25	1,297,651	1.43
人事支出	92,092,638	80.71	90,794,987	87.25	1,297,651	1.43
業務支出	4,460,163	3.91	4,959,814	4.77	-499,651	-10.07
業務支出	4,460,163	3.91	4,959,814	4.77	-499,651	-10.07
財產損失	4,468	0.00	1,736	0.00	2,732	157.37
財產交易損失	4,468	0.00	1,736	0.00	2,732	157.37
折舊、折耗及攤銷	19,476,799	17.07	2,804,436	2.69	16,672,363	594.50
固定資產折舊	19,441,295	17.04	2,801,286	2.69	16,640,009	594.01
無形資產攤銷	35,504	0.03	3,150	0.00	32,354	1,027.11
本期賸餘（短絀）	-1,925,870	-1.69	5,507,999	5.29	-7,433,869	-134.96
期初淨資產	40,749,441	35.71	35,241,442	33.86	5,507,999	15.63
解繳公庫						
期末淨資產	38,823,571	34.02	40,749,441	39.16	-1,925,870	-4.73

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—臺南市立學甲國民中學

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)	-1,925,870
8002 調整非現金項目	-3,261,734
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,187,604
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,027,833
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,440,241
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-412,408
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,256,280
8404 減少短期債務及其他負債	-726,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	530,280
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,069,732
87 期初現金及約當現金	16,527,452
88 期末現金及約當現金	11,457,720

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,514,099元;增加應付代管資產+1,514,099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—臺南市立學甲國民中學

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	93,958,549	20,149,649	114,108,198	收入
徵收及依法分配收入	200		200	徵收及依法分配收入
勞務收入	43,700		43,700	勞務收入
財產收入	659,264	20,123,732	20,782,996	財產收益
政府撥入收入	93,255,385		93,255,385	政府撥入收入
其他收入		25,917	25,917	其他收入
基金用途	96,968,487	19,065,581	116,034,068	支出
用人費用	92,092,638		92,092,638	人事支出
服務費用	4,077,596	382,567	4,460,163	業務支出
材料及用品費	238,691	-238,691		
租金、償債、利息及相關手續費	70,200	-70,200		
稅捐及規費(強制費)	16,288	-16,288		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,388	-57,388		
		4,468	4,468	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	415,686	-415,686		
		19,476,799	19,476,799	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-3,009,938	1,084,068	-1,925,870	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,269,556	34,479,885	40,749,441	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,259,618	35,563,953	38,823,571	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數20,123,732元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數25,917元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數382,567元係〈材料及用品費〉238,691+〈租金、償債、利息及相關手續費〉70,200+〈稅捐及規費(強制費)〉16,288+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉57,388之調整數合計。
4. 財產損失：調整數4,468元係財產報廢。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數415,686元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數19,476,799元係財產折舊。

主辦會計人員：鄭慧勤



基金主持人：陳俊雄

