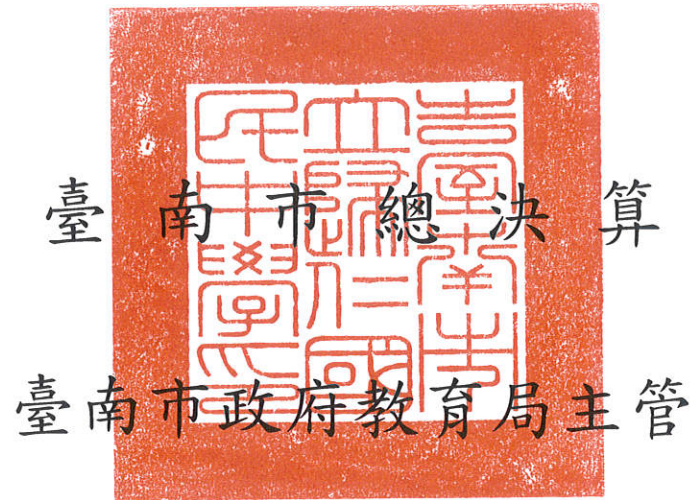


中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市立歸仁國民中學編

臺南市地方教育發展基金110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			
壹、主要表			
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			
壹、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110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217,894,000元，決算數225,587,734元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班46班，學生人數1,277人；特殊教育班3班(資源班3班)。

110學年度上學期，實際招收普通班45班，學生人數1,257人；特殊教育班3班(資源班3班)、藝術才能班1班(音樂班1班)，學生人數8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174,073,981元，較本年度法定預算數167,374,000元，增加6,699,981元，計增加4.00%。

(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51,317,099元，較本年度法定預算數49,911,000元，增加1,406,099元，計增加2.82%。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、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金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196,654元，較本年度法定預算數609,000元，減少412,346元，計減少67.71%，主要係因：冷氣機另有其他單位補助，故停止支用。

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226,500,291元，較法定預算數216,379,000元，增加10,121,291元，計增加4.68%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數11,333元，較法定預算數15,000元，減少3,667元，計減少24.45%。主要係因：場地設施使用費收入，依實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數9,030元，較法定預算數1,000元，增加8,030元，計增加803.00%。主要係因：廢舊物資報廢出售，依實際情形核實辦理。
3. 租金收入：決算數31,848元，較法定預算數36,000元，減少4,152元，計減少11.53%。主要係因：太陽能光電租金收入，依實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數3,457元，較法定預算數6,000元，減少2,543元，計減少42.38%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

房屋建築及設備	20,404,809	20,686,056	-1.36
機械及設備	4,516,861	4,815,095	-6.19
交通及運輸設備	693,571	744,539	-6.85
雜項設備	5,173,057	3,280,292	57.70
無形資產	618	618	0.00
暫付及待結轉帳項	18,720	0	-
代管資產	974,025,812	972,967,228	0.11
資產合計	1,031,193,646	1,028,571,208	0.25

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係本年度專任輔導教師人事費補助不足數較上年度減少。
2. 退休及離職準備金：主要增加係本年度約聘職員離職儲金提撥較上年度增加數。
3. 土地改良物：主要減少係本年度累計折舊較上年度增加數。
4. 雜項設備：主要增加係本年度購置冷氣機等雜項設備增加數。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係本年度國教輔導團減授課節數代課經費第一期不足暫付數。

(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	14,515,148	15,035,778	-3.46
應付費用	1,500,938	1,293,802	16.01
存入保證金	1,510,655	1,749,459	-13.65
應付退休及離職金	587,323	506,603	15.93
應付代管資產	974,025,812	972,967,228	0.11
負債合計	992,139,876	991,552,870	0.06

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係本年度不休假加班費支付科於111年始付款轉應付費用較上年度增加數
2. 存入保證金：主要減少係本年度履約保證金等較上年度減少數。
3. 應付退休及離職金：主要增加係本年度約聘職員離職儲金提撥較上年度增加數。

(三)淨資產為累積餘額39,053,770元。

五、其他

(一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為12,258,000元，奉准明細如下：

(1) 國民中學教育計畫為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)計畫等計10,851,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函、110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函核定，同意辦理超支併決算。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 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	216,379,000	100.00	226,500,291	100.00	10,121,291	4.68	222,433,164	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	300	0.00
415 違規罰款收入							300	0.00
43 勞務收入	15,000	0.01	11,333	0.01	-3,667	-24.45	22,000	0.01
431 服務收入	15,000	0.01	11,333	0.01	-3,667	-24.45	22,000	0.01
45 財產收入	43,000	0.02	44,335	0.02	1,335	3.10	11,692	0.01
451 財產處分收入	1,000	0.00	9,030	0.00	8,030	803.00	7,400	0.00
452 租金收入	36,000	0.02	31,848	0.01	-4,152	-11.53		
454 利息收入	6,000	0.00	3,457	0.00	-2,543	-42.38	4,292	0.00
46 政府撥入收入	216,316,000	99.97	226,429,841	99.97	10,113,841	4.68	222,297,942	99.94
462 公庫撥款收入	216,316,000	99.97	219,557,480	96.93	3,241,480	1.50	215,849,782	97.04
46Y 政府其他撥入收入			6,872,361	3.03	6,872,361	0.00	6,448,160	2.90
4Y 其他收入	5,000	0.00	14,782	0.01	9,782	195.64	101,230	0.05
4YY 雜項收入	5,000	0.00	14,782	0.01	9,782	195.64	101,230	0.05
5 基金用途	217,894,000	100.00	225,587,734	100.00	7,693,734	3.53	225,263,828	100.00
53 國民教育計畫	167,374,000	76.81	174,073,981	77.16	6,699,981	4.00	171,900,145	76.31
5L 一般行政管理計畫	49,911,000	22.91	51,317,099	22.75	1,406,099	2.82	52,212,023	23.18
5M 建築及設備計畫	609,000	0.28	196,654	0.09	-412,346	-67.71	1,151,660	0.51
購建固定資產	609,000	0.28	196,654	0.09	-412,346	-67.71	1,151,660	0.51
本期賸餘(短絀-)	-1,515,000		912,557		2,427,557	-160.23	-2,830,664	
期初基金餘額	7,330,000		6,570,968		-759,032	-10.36	9,401,632	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,815,000		7,483,525		1,668,525	28.69	6,570,968	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學

基金用途明細表

中華民國 110 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	217,894,000	225,587,734	7,693,734	3.53	
53 國民教育計畫	167,374,000	174,073,981	6,699,981	4.00	
531 國民中學教育	167,374,000	174,073,981	6,699,981	4.00	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		3,689,656	3,689,656		
1 用人費用		3,689,656	3,689,656		
11 正式員額薪資		411,895	411,895		
113 職員薪金		411,895	411,895		
12 聘僱及兼職人員薪資		2,944,138	2,944,138		
124 兼職人員酬金		2,944,138	2,944,138		
16 退休及卹償金		93,012	93,012		
161 職員退休及離職金		93,012	93,012		
18 福利費		240,611	240,611		
181 分擔員工保險費		240,611	240,611		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		3,393,751	3,393,751		
1 用人費用		3,393,751	3,393,751		
11 正式員額薪資		2,396,000	2,396,000		
113 職員薪金		2,396,000	2,396,000		
15 獎金		535,776	535,776		
151 考績獎金		203,910	203,910		
152 年終獎金		331,866	331,866		
16 退休及卹償金		220,793	220,793		
161 職員退休及離職金		220,793	220,793		
18 福利費		241,182	241,182		
181 分擔員工保險費		241,182	241,182		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		1,377,331	1,377,331		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,377,331	1,377,331		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,377,331	1,377,331		
743 獎勵費用		1,377,331	1,377,331		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		235,583	235,583		
1 用人費用		235,583	235,583		
11 正式員額薪資		24,000	24,000		
113 職員薪金		24,000	24,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		207,680	207,680		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學

基金用途明細表

中華民國 110 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	%	
231 國內旅費	97,000	50,784	-46,216	-47.65	
235 貨物運費		14,000	14,000		
24 印刷裝訂與廣告費	129,000	118,155	-10,845	-8.41	
241 印刷及裝訂費	129,000	118,155	-10,845	-8.41	
25 修理保養及保固費	1,653,000	1,215,678	-437,322	-26.46	
251 土地改良物修護費		145,600	145,600		
252 一般房屋修護費	460,000	527,450	67,450	14.66	
254 其他建築修護費	13,000	21,656	8,656	66.58	
255 機械及設備修護費	323,000	173,457	-149,543	-46.30	
256 交通及運輸設備修護費	70,000	86,100	16,100	23.00	
257 雜項設備修護費	787,000	261,415	-525,585	-66.78	
26 保險費	35,000	12,040	-22,960	-65.60	
26Y 其他保險費	35,000	12,040	-22,960	-65.60	
27 一般服務費	1,748,000	1,779,623	31,623	1.81	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		920	920		
277 代理(辦)費	130,000	123,453	-6,547	-5.04	
279 外包費	460,000	528,400	68,400	14.87	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數378,000元(不含機械保全82,000元)，決算數444,400元(不含機械保全84,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,056,000	1,041,610	-14,390	-1.36	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1,056,000元，決算數1,041,610元，內容：臨時僱工1名、進用身心障礙人士2名。
27F 體育活動費	102,000	85,240	-16,760	-16.43	
28 專業服務費	179,000	89,645	-89,355	-49.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	82,000	38,020	-43,980	-53.63	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	42,000	40,720	-1,280	-3.05	
288 委託考選訓練費	42,000		-42,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	7,000	8,600	1,600	22.86	
28Y 其他專業服務費	6,000	2,305	-3,695	-61.58	
29 公共關係費	98,000	97,338	-662	-0.68	
291 公共關係費	98,000	97,338	-662	-0.68	
3 材料及用品費	1,554,000	1,221,672	-332,328	-21.39	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
基金用途明細表

中華民國 110 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	%	
28 專業服務費		76,460	76,460		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		76,460	76,460		
3 材料及用品費		30,733	30,733		
32 用品消耗		30,733	30,733		
321 辦公(事務)用品		30,733	30,733		
53121502 特教學生助理人員		584,094	584,094		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584,094元，內容：特教學生助 理人員2名。
2 服務費用		584,094	584,094		
27 一般服務費		584,094	584,094		
27D 計時與計件人員酬金		584,094	584,094		
53121601 推展傳統藝術教育		33,832	33,832		<p>34000</p> <p>168</p> <p>342,948</p> <p>301,980</p> <hr/> <p>694,928</p> <p>- 584,094</p> <hr/> <p>110,834</p> <p>- 168</p> <hr/> <p>111,002</p> <p>+ 2400</p> <hr/> <p>113,402</p>
2 服務費用		32,761	32,761		
28 專業服務費		32,761	32,761		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		32,761	32,761		
3 材料及用品費		1,071	1,071		
32 用品消耗		1,071	1,071		
321 辦公(事務)用品		1,071	1,071		
5L 一般行政管理計畫	49,911,000	51,317,099	1,406,099	2.82	
5L1 行政管理及推展	49,911,000	51,317,099	1,406,099	2.82	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	49,911,000	49,423,174	-487,826	-0.98	
1 用人費用	49,899,000	49,407,174	-491,826	-0.99	
16 退休及卹償金	49,899,000	49,407,174	-491,826	-0.99	
161 職員退休及離職金	49,899,000	49,407,174	-491,826	-0.99	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	12,000	16,000	4,000	33.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	12,000	16,000	4,000	33.33	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	16,000	4,000	33.33	
5L100400 調整待遇及其他經 費		1,893,925	1,893,925		
1 用人費用		1,893,925	1,893,925		
18 福利費		1,893,925	1,893,925		
18Y 其他福利費		1,893,925	1,893,925		

—臺南市立歸仁國民中學

產明細表

110 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		
4,655,904		698,245	2,834,784	31,570,245
			139,441	781,329
584,955			866,202	20,404,809
1,128,271		182,496	1,244,009	4,516,861
231,985		48,000	234,953	693,571
2,710,693		467,749	350,179	5,173,057
				618

註：

一臺南市立歸仁國民中學

明細表

110 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—臺南市立歸仁國民中學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	128	129	1	教師114人，公務人員12人，職員增加原因:係輔導教師人力運用計畫(專任)教師3人(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函)。
職員	125	126	1	
工友	1	1	0	
聘用人員	2	2	0	
合 計	128	129	1	

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2名、臨時僱工1名、進用身心障礙人士2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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
110.513.039	1,125,276	779,768		26,091,482	10,805,128		11,682,547	96	160,997,336	3,789,378	164,786,714
110.513.039		779,768		25,968,778	10,641,640		11,235,593	96	159,138,914		159,138,914
	1,125,276			122,704	66,868		195,176		1,510,024		1,510,024
					96,620		251,778		348,398	3,789,378	4,137,776
					49,407,174		1,893,925		51,301,099		51,301,099
							1,893,925		1,893,925		1,893,925
					49,407,174				49,407,174		49,407,174
110.513.039	1,125,276	779,768		26,091,482	60,212,302		13,576,472	96	212,298,435	3,789,378	216,087,813

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 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	%		
總 計			217,894,000		225,587,734		7,693,734	3.53	
國民教育計畫			167,374,000		174,073,981		6,699,981	4.00	
一般行政管理 計畫			49,911,000		51,317,099		1,406,099	2.82	
建築及設備計 畫			609,000		196,654		-412,346	-67.71	5M建築及設備計畫 減少原因：冷氣機 另有其他單位補 助，故停止支用。

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

中華民國 110 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	98,000	97,338	-662	-0.68	
291 公共關係費	98,000	97,338	-662	-0.68	
統計所需項目	1,138,000	1,772,945	634,945	55.79	
27D 計時與計件人員酬金	1,056,000	1,625,704	569,704	53.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	82,000	147,241	65,241	79.56	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
累計折舊-機械及設備	-9,923,434	-0.96	-8,679,425	-0.84	-1,244,009	14.33							
交通及運輸設備	693,571	0.07	744,539	0.07	-50,968	-6.85							
交通及運輸設備	2,920,562	0.28	2,736,577	0.27	183,985	6.72							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,226,991	-0.22	-1,992,038	-0.19	-234,953	11.79							
雜項設備	5,173,057	0.50	3,280,292	0.32	1,892,765	57.70							
雜項設備	9,669,088	0.94	7,426,144	0.72	2,242,944	30.20							
累計折舊-雜項設備	-4,496,031	-0.44	-4,145,852	-0.40	-350,179	8.45							
無形資產	618	0.00	618	0.00	0	0.00							
無形資產	618	0.00	618	0.00	0	0.00							
電腦軟體	618	0.00	618	0.00	0	0.00							
其他資產	974,044,532	94.46	972,967,228	94.59	1,077,304	0.11							
什項資產	974,044,532	94.46	972,967,228	94.59	1,077,304	0.11							
暫付及待結轉帳項	18,720	0.00	0	0.00	18,720	0.00							
代管資產	974,025,812	94.46	972,967,228	94.59	1,058,584	0.11							
代管資產-土地	922,747,978	89.48	918,776,994	89.33	3,970,984	0.43							
代管資產-土地改良物	11,345	0.00	11,345	0.00	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	51,061,068	4.95	53,957,004	5.25	-2,895,936	-5.37							
代管資產-機械及設備	128,716	0.01	139,244	0.01	-10,528	-7.56							
代管資產-交通及運輸設備	6,109	0.00	8,170	0.00	-2,061	-25.23							
代管資產-什項設備	70,596	0.01	74,471	0.01	-3,875	-5.20							
合計：	1,031,193,646	100.00	1,028,571,208	100.00	2,622,438	0.25	合計：	1,031,193,646	100.00	1,028,571,208	100.00	2,622,438	0.25
信託代理與保證資產	709,700				信託代理與保證負債		709,700						
保證品	709,700				應付保證品		709,700						

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學

現金流量表

中華民國110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)	2,035,432
8002 調整非現金項目	-1,185,534
81 業務活動之淨現金流入(流出)	849,898
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	1,154,598
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,369,972
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-215,374
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,048,837
8404 減少短期債務及其他負債	-1,287,641
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-238,804
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	395,720
87 期初現金及約當現金	24,594,908
88 期末現金及約當現金	24,990,628

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)增加代管資產-1,058,584元；增加應付代管資產+1,058,584元。

(2)增加退休及離職準備金-80,720元；增加應付退休及離職金+80,720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。

00085-29

主辦會計人員：林麗珍



基金主持人：黃峻宏

