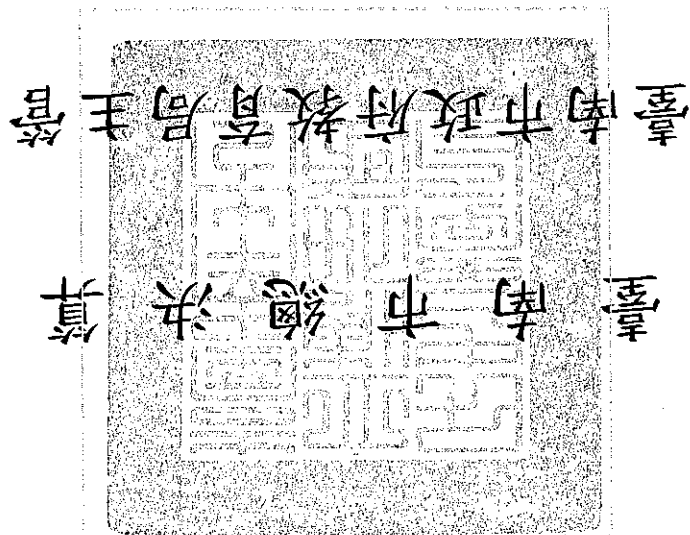


中華民國110年度

(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)

臺南市立海佃國民中學編

臺南市地方教育發展基金110年度附屬單位決算

目次

頁	第	甲、總說明.....	1-4
頁	第	乙、決算報表	
		壹、主要表	
		✓ 基金來源、用途及餘絀表.....	5
		貳、附屬表	
頁	第	✓ 1、基金來源明細表.....	6
頁	第	✓ 2、基金用途明細表.....	7-13
頁	第	3、資本資產明細表.....	14-15
頁	第	4、長期負債明細表.....	16-17
頁	第	5、固定資產建設改良擴充明細表.....	18
頁	第	6、員工人數彙計表.....	19
頁	第	7、用人費用彙計表.....	20-21
頁	第	8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	22
頁	第	9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	23
頁	第	10、各項費用彙計表.....	24
頁	第	11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	25
		丙、會計報表	
		壹、主要表	
		✓ 1、平衡表.....	26-27
頁	第	2、收入支出表.....	28
頁	第	✓ 3、現金流量表.....	29
		丁、參考表	
頁	第	壹、決算與會計收支對照表.....	30

臺南市地方教育發展基金110年度附屬單位決算

目次

頁	第	甲、總說明.....	1-4
頁	第	乙、決算報表	
頁	第	壹、主要表	
頁	第	基金來源、用途及餘絀表.....	5
頁	第	貳、附屬表	
頁	第	1、基金來源明細表.....	6
頁	第	2、基金用途明細表.....	7-13
頁	第	3、資本資產明細表.....	14-15
頁	第	4、長期負債明細表.....	16-17
頁	第	5、固定資產建設改良擴充明細表.....	18
頁	第	6、員工人數彙計表.....	19
頁	第	7、用人費用彙計表.....	20-21
頁	第	8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	22
頁	第	9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	23
頁	第	10、各項費用彙計表.....	24
頁	第	11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	25
頁	第	丙、會計報表	
頁	第	壹、主要表	
頁	第	1、平衡表.....	26-27
頁	第	2、收入支出表.....	28
頁	第	3、現金流量表.....	29
頁	第	丁、參考表	
頁	第	壹、決算與會計收支對照表.....	30

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119,185,000元，決算數120,973,587元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班34班，學生人數967人；附設幼兒園1班，學生人數28人。

110學年度上學期，實際招收普通班30班，學生人數857人；附設幼兒園1班，學生人數27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117,247,654元，較本年度法定預算數116,669,000元，增加578,654元，計增加0.50%。

(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，進而提升教育服務水準。本年度決算數3,429,823元，較本年度法定預算數2,196,000元，增加1,233,823元，計增加56.19%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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，增進教學品質等。本年度決算數296,110元，較本年度法定預算數320,000元，減少23,890元，計減少7.47%。

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123,005,539元，較法定預算數118,806,000元，增加4,199,539元，計增加3.53%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數5,991元，較法定預算數0元，增加5,991。主要係因：係廠商違約金及按實際情形核實辦理。

2. 服務收入：決算數2,500元，較法定預算數0元，增加2,500元。主要係因：係為場地租借收入及按實際情形核實辦理。

3. 財產處分收入：決算數1,120元，較法定預算數0元，增加1,120元。主要係因：係為處分財產收入及按實際情形核實辦理。

4. 租金收入：決算數4,018元，較法定預算數4,000元，增加18元，計增加0.45%。

5. 利息收入：決算數2,393元，較法定預算數5,000元，減少2,607元，計減少52.14%。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

6. 公庫撥款收入：決算數117,006,976元，較法定預算數118,766,000元，減少1,759,024元，計減少1.48%。

7. 政府其他撥入收入：決算數5,904,849元，較法定預算數0元，增加5,904,849元。主要係因：超收教育局之國中輔導教師人力運用計畫(專任)、國中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(中教)、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)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)等補助款所致。

8. 學雜費收入：決算數25,280元，較法定預算數26,000元，減少720元，計減少2.77%。

9. 雜項收入：決算數52,412元，較法定預算數5,000元，增加47,412元，計增加948.24%。主要係因：係資源回收收入9,227元、以前年度賸餘款繳庫43,185元及按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：
本年度基金用途決算數120,973,587元，較法定預算數119,185,000元，增加1,788,587元，計增加1.50%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數117,247,654元，較法定預算數116,669,000元，增加578,654元，計增加0.50%。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,429,823元，較法定預算數2,196,000元，增加1,233,823元，計增加56.19%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數296,110元，較法定預算數320,000元，減少23,890元，計減少7.47%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀379,000元，本年度決算賸餘數2,031,952元，賸餘原因：用人費用賸餘並導節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入4,267,065元。
 (二)投資活動之淨現金流出271,481元。
 (三)籌資活動之淨現金流出283,876元。
 (四)本年度現金及約當現金之淨增3,711,708元。
 期初現金及約當現金12,002,416元。
 期末現金及約當現金15,714,124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	15,714,124	12,002,416	30.92
預付費用	36,304	0	-

臺南市地方教育發展基金
總說明
中華民國110年度

土地	19,967,801	19,153,984	4.25
土地改良物	1,752,171	2,187,415	-19.90
房屋建築及設備	15,941,911	9,408,994	69.43
機械及設備	4,287,679	4,874,819	-12.04
交通及運輸設備	4,336,407	5,126,039	-15.40
雜項設備	1,988,118	2,041,871	-2.63
無形資產	24,645	3,261	655.75
暫付及待結轉帳項	11,294	35,923	-68.56
代管資產	702,959,033	683,474,111	2.85
資產合計	767,019,487	738,308,833	3.89

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係國產可追溯生鮮食材經費等補助款，結轉下年度繼續支出。
2. 預付費用：主要增加係國中增置專長教師等超併計畫預借增加。
3. 土地改良物：主要減少係折舊提撥。
4. 房屋建築及設備：主要增加係教室走廊地磚更新工程。
5. 機械及設備：主要減少係折舊提撥。
6. 交通及運輸設備：主要減少係折舊提撥。
7. 無形資產：主要增加係購入電腦防毒軟體。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係生涯發展教育等補助款預借減少。

(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	6,018,157	4,597,167	30.91
應付費用	1,784,122	1,229,805	45.07
存入保證金	1,564,595	1,848,471	-15.36
應付代管資產	702,959,033	683,474,111	2.85
負債合計	712,325,907	691,149,554	3.06

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係學習扶助等補助款。
2. 應付費用：主要增加係國產可追溯生鮮食材經費等超併計畫，結轉下年度繼續支出。
3. 存入保證金：主要減少係師生午餐團膳等履約保證金到期退回廠商。

(三)淨資產為累積餘額54,693,580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10,090,000元，奉准明細如下：

(1)國民中學教育計畫為辦理國中輔導教師人力運用計畫(專任)等計8,854,000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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

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。

(2)行政管理及推展計畫為辦理退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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1,236,000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。

2.本年度奉准補辦預算：無。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)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。

(四)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—臺南市立海佃國民中學
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	118,806,000	100.00	123,005,539	100.00	4,199,539	3.53	121,721,375	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,991	0.00	5,991	0.00		
415 違規罰款收入			5,991	0.00	5,991	0.00		
43 勞務收入			2,500	0.00	2,500	0.00		
431 服務收入			2,500	0.00	2,500	0.00		
45 財產收入			7,531	0.01	-1,469	-16.32		
451 財產處分收入			1,120	0.00	1,120	0.00		
452 租金收入			4,018	0.00	18	0.45		
454 利息收入			2,393	0.00	-2,607	-52.14		
46 政府撥入收入	118,766,000	99.97	122,911,825	99.92	4,145,825	3.49	121,573,863	99.88
462 公車撥款收入			117,006,976	95.12	-1,759,024	-1.48	115,874,637	95.20
46Y 政府其他撥入收入			5,904,849	4.80	5,904,849	0.00	5,699,226	4.68
48 教學收入	26,000	0.02	25,280	0.02	-720	-2.77	36,414	0.03
481 學雜費收入			25,280	0.02	-720	-2.77	36,414	0.03
4Y 其他收入	5,000	0.00	52,412	0.04	47,412	948.24	77,188	0.06
4Y 雜項收入			52,412	0.04	47,412	948.24	77,188	0.06
5 基金用途	119,185,000	100.00	120,973,587	100.00	1,788,587	1.50	120,621,314	100.00
53 國民教育計畫	116,669,000	97.89	117,247,654	96.92	578,654	0.50	116,647,066	96.71
531 國民中學教育	116,669,000	97.89	117,247,654	96.92	578,654	0.50	116,647,066	96.71
5L 一般行政管理計畫	2,196,000	1.84	3,429,823	2.84	1,233,823	56.19	3,782,883	3.14
5L1 行政管理及推展	2,196,000	1.84	3,429,823	2.84	1,233,823	56.19	3,782,883	3.14
5M 建築及設備計畫	320,000	0.27	296,110	0.24	-23,890	-7.47	191,365	0.16
5M4 其他設備	285,000	0.24	261,985	0.22	-23,015	-8.08	191,365	0.16
5M5 無形資產	35,000	0.03	34,125	0.03	-875	-2.50		
本期騰餘(短絀)	-379,000		2,031,952		2,410,952	-636.14	1,100,061	
期初基金餘額	2,889,835		4,362,896		1,473,061	50.97	3,262,835	
解繳公庫					0.00	0.00		
期末基金餘額	2,510,835		6,394,848		3,884,013	154.69	4,362,896	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學
基金來源明細表
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	%	
4 基金來源	118,806,000	123,005,539	4,199,539	3.53	
41 徵收及依法分配收入		5,991	5,991	0.00	
415 違規罰款收入		5,991	5,991	0.00	係廠商違約金及按實際收入繳庫。
43 勞務收入		2,500	2,500	0.00	
431 服務收入		2,500	2,500	0.00	係為場地租借收入及按實際收入繳庫。
45 財產收入	9,000	7,531	-1,469	-16.32	
451 財產處分收入		1,120	1,120	0.00	係為處分財產收入及按實際情形核實辦理。
452 租金收入	4,000	4,018	18	0.45	
454 利息收入	5,000	2,393	-2,607	-52.14	係為利息收入及按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	118,766,000	122,911,825	4,145,825	3.49	
462 公庫撥款收入	118,766,000	117,006,976	-1,759,024	-1.48	
46Y 政府其他撥入收入		5,904,849	5,904,849	0.00	係為國中輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算及按實際情形核實辦理。
45 教學收入	26,000	25,280	-720	-2.77	
451 學雜費收入	26,000	25,280	-720	-2.77	
4Y 其他收入	5,000	52,412	47,412	948.24	
4Y 雜項收入	5,000	52,412	47,412	948.24	係資源回收收入9,227元及以前年度贖餘款繳庫43,185元及按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學

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	119,185,000	120,973,587	1,788,587	1.50	
53 國民教育計畫	116,669,000	117,247,654	578,654	0.50	
531 國民中學教育	116,669,000	117,247,654	578,654	0.50	
53110202 調整教師授課節數及導師實施計畫(中教)		2,647,919	2,647,919		
1 用人費用		2,647,919	2,647,919		
11 正式員額薪資		389,973	389,973		
113 職員薪金		389,973	389,973		
12 聘僱及兼職人員薪資		2,006,253	2,006,253		
124 兼職人員酬金		2,006,253	2,006,253		
16 退休及卹償金		65,176	65,176		
161 職員退休及離職金		65,176	65,176		
18 福利費		186,517	186,517		
181 分擔員工保險費		186,517	186,517		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,083,659	2,083,659		
1 用人費用		2,083,659	2,083,659		
11 正式員額薪資		1,532,000	1,532,000		
113 職員薪金		1,532,000	1,532,000		
15 獎金		278,778	278,778		
151 考績獎金		114,595	114,595		
152 年終獎金		164,183	164,183		
16 退休及卹償金		133,886	133,886		
161 職員退休及離職金		133,886	133,886		
18 福利費		138,995	138,995		
181 分擔員工保險費		138,995	138,995		
53110204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		75,365	75,365		
1 用人費用		75,365	75,365		
12 聘僱及兼職人員薪資		73,724	73,724		
124 兼職人員酬金		73,724	73,724		
18 福利費		1,641	1,641		
181 分擔員工保險費		1,641	1,641		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		974,419	974,419		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		974,419	974,419		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		974,419	974,419		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學

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	%	
743 獎勵費用	974,419	974,419	469,768	469,768	
53110301 一般地區國中增置專長教師員額	469,768	469,768	469,768	469,768	
1 用人費用	469,768	469,768	469,768	469,768	
11 正式員額薪資	339,488	339,488	339,488	339,488	
113 職員薪金	339,488	339,488	339,488	339,488	
15 獎金	59,311	59,311	59,311	59,311	
152 年終獎金	59,311	59,311	59,311	59,311	
16 退休及卹償金	21,336	21,336	21,336	21,336	
161 職員退休及離職金	21,336	21,336	21,336	21,336	
18 福利費	49,633	49,633	49,633	49,633	
181 分擔員工保險費	49,633	49,633	49,633	49,633	
53110402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)	10,800	10,800	10,800	10,800	
1 用人費用	10,800	10,800	10,800	10,800	
11 正式員額薪資	10,800	10,800	10,800	10,800	
113 職員薪金	10,800	10,800	10,800	10,800	
53110403 國中附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助	1,105,954	1,105,954	1,105,954	1,105,954	
1 用人費用	1,105,954	1,105,954	1,105,954	1,105,954	
11 正式員額薪資	986,646	986,646	986,646	986,646	
113 職員薪金	986,646	986,646	986,646	986,646	
16 退休及卹償金	36,296	36,296	36,296	36,296	
161 職員退休及離職金	36,296	36,296	36,296	36,296	
18 福利費	83,012	83,012	83,012	83,012	
181 分擔員工保險費	83,012	83,012	83,012	83,012	
53110404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	42,388	42,388	42,388	42,388	
1 用人費用	42,388	42,388	42,388	42,388	
11 正式員額薪資	42,388	42,388	42,388	42,388	
113 職員薪金	42,388	42,388	42,388	42,388	
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)	69,663	69,663	69,663	69,663	
1 用人費用	69,663	69,663	69,663	69,663	
11 正式員額薪資	16,361	16,361	16,361	16,361	
113 職員薪金	16,361	16,361	16,361	16,361	
12 聘僱及兼職人員薪資	52,200	52,200	52,200	52,200	
124 兼職人員酬金	52,200	52,200	52,200	52,200	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學

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	%	
18 福利費	1,102	1,102	1,102	1,102	
181 分擔員工保險費	1,102	1,102	1,102	1,102	
53110503 特教學生助理人員(學前)	149,467	149,467	149,467	149,467	
2 服務費用	149,467	149,467	149,467	149,467	
27 一般服務費	149,467	149,467	149,467	149,467	
27D 計時與計件人員酬金	149,467	149,467	149,467	149,467	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149,467元，內容：特教學生助理人員1名。
53120000 各校經常門分支計	116,669,000	108,853,093	-7,815,907	-6.70	
1 用人費用	112,180,000	104,968,340	-7,211,660	-6.43	
11 正式員額薪資	78,102,000	70,943,392	-7,158,608	-9.17	
113 職員薪金	77,337,000	70,177,912	-7,159,088	-9.26	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：係管控人數，致人事費節省開支。
114 員工工資	765,000	765,480	480	0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	730,000	1,877,400	1,147,400	157.18	
124 兼職人員酬金	730,000	1,877,400	1,147,400	157.18	
13 超時工作報酬	710,000	717,128	7,128	1.00	
131 加班費	710,000	717,128	7,128	1.00	
15 獎金	17,960,000	16,998,958	-961,042	-5.35	
151 考績獎金	8,197,000	8,083,836	-113,164	-1.38	
152 年終獎金	9,763,000	8,915,122	-847,878	-8.68	
16 退休及卹償金	7,591,000	6,905,146	-685,854	-9.04	
161 職員退休及離職金	7,545,000	6,859,210	-685,790	-9.09	
162 員工退休及離職金	46,000	45,936	-64	-0.14	
18 福利費	7,087,000	7,526,112	439,112	6.20	
181 分擔員工保險費	6,509,000	6,988,112	479,112	7.36	
183 傷病醫療費	6,000	6,000	6,000	6,000	
18Y 其他福利費	578,000	532,000	-46,000	-7.96	
19 提繳費	204	204	204	204	
191 提繳工資墊償費用	204	204	204	204	
2 服務費用	3,525,000	2,945,379	-579,621	-16.44	
21 水電費	1,046,000	877,242	-168,758	-16.13	
212 工作場所電費	956,000	823,697	-132,303	-13.84	
214 工作場所水費	90,000	53,545	-36,455	-40.51	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學

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	金額		備註
			比較	增減	
22 郵電費	138,000	85,921	-52,079	-37.74	
221 郵費	12,000	-12,000	-100.00	-100.00	
222 電話費	96,000	71,401	-24,599	-25.62	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	106,000	28,528	-77,472	-73.09	
231 國內旅費	100,000	28,528	-71,472	-71.47	
235 貨物運費	6,000	-6,000	-100.00	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	52,125	-7,875	-13.13	
241 印刷及裝訂費	60,000	52,125	-7,875	-13.13	
25 修理保養及保固費	1,346,000	975,529	-370,471	-27.52	
251 土地改良物修護費	60,000	78,500	18,500	30.83	
252 一般房屋修護費	753,000	394,755	-358,245	-47.58	
254 其他建築修護費	50,000	85,205	35,205	70.41	
255 機械及設備修護費	155,000	71,000	-84,000	-54.19	
256 交通及運輸設備修護費	40,000	137,000	97,000	242.50	
257 雜項設備修護費	280,000	205,469	-74,531	-26.62	
258 其他資產修護費	8,000	3,600	-4,400	-55.00	
27 一般服務費	672,000	596,610	-75,390	-11.22	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	-5,000	-100.00	-100.00	
277 代理(辦)費	99,000	81,010	-17,990	-18.17	
279 外包費	115,000	454,000	339,000	294.78	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數25,000元(不含機械保全90,000元)，決算數420,160元(不含機械保全33,840元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等努力外包。
27D 計時與計件人員酬金	378,000	580,000	-378,000	-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378,000元，決算數0元，內容：因為改用校園安全及維護人力11名。
27F 體育活動費	75,000	61,600	-13,400	-17.87	
28 專業服務費	85,000	257,424	172,424	202.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32,000	57,864	25,864	80.83	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	38,000	196,560	158,560	417.26	
288 委託考選訓練費	12,000	-12,000	-100.00	-100.00	

00107-10

111,178,600
454,000

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學
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	金額		備註
			比較增減	%	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000			
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	635,000	636,778	1,778	0.28	
31 使用材料費	3,000	22,279	19,279	642.63	
311 物料		22,279			
312 燃料	3,000		-3,000	-100.00	
32 用品消耗	632,000	614,499	-17,501	-2.77	
321 辦公(事務)用品	336,000	306,360	-29,640	-8.82	
322 報章雜誌	10,000	4,500	-5,500	-55.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	71,000	183,513	112,513	158.47	
324 化學藥劑與實驗用品	40,000	28,658	-11,342	-28.36	
326 食品	10,000	17,920	7,920	79.20	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,548	548	3.65	
32Y 其他用品消耗	150,000	58,000	-92,000	-61.33	
4 租金、償債、利息及相關手續費	210,000	186,641	-23,359	-11.12	
43 機器租金		47,000	47,000		
432 機械及設備租金		47,000	47,000		
45 雜項設備租金	210,000	139,641	-70,359	-33.50	
451 雜項設備租金	210,000	139,641	-70,359	-33.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	119,000	115,955	-3,045	-2.56	
71 會費	9,000	8,520	-480	-5.33	
712 學術團體會費	8,000	7,520	-480	-6.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	110,000	107,435	-2,565	-2.33	
751 技能競賽	110,000	107,435	-2,565	-2.33	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		578,910	578,910		
2 服務費用		531,864	531,864		
24 印刷裝訂與廣告費		4,500	4,500		
241 印刷及裝訂費		4,500	4,500		
27 一般服務費		470,019	470,019		
277 代理(辦)費		470,019	470,019		
28 專業服務費		57,345	57,345		

00107-11

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學
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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	47,046	57,345	57,345	47,046	
3 材料及用品費	47,046	47,046	47,046	47,046	
32 用品消耗	47,046	47,046	47,046	47,046	
321 辦公(事務)用品	47,046	47,046	47,046	47,046	
53121502 特教學生助理人員	186,249	186,249	186,249	186,249	
2 服務費用	186,249	186,249	186,249	186,249	
27 一般服務費	186,249	186,249	186,249	186,249	
27D 計時與計件人員酬金	186,249	186,249	186,249	186,249	
5L 一般行政管理計畫	2,196,000	3,429,823	1,233,823	56.19	5L 一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	2,196,000	3,429,823	1,233,823	56.19	
5L100300 教職員退休及撫卹	2,196,000	2,739,159	543,159	24.73	
1 用人費用	2,184,000	2,727,159	543,159	24.87	
16 退休及卹償金	2,184,000	2,727,159	543,159	24.87	
161 職員退休及離職金	2,184,000	2,727,159	543,159	24.87	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
51.100400 調整待遇及其他經費		690,664	690,664		
1 用人費用		690,664	690,664		
18 福利費		690,664	690,664		
18Y 其他福利費		690,664	690,664		
5M 建築及設備計畫	320,000	296,110	-23,890	-7.47	
5M4 其他設備	285,000	261,985	-23,015	-8.08	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	285,000	261,985	-23,015	-8.08	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	285,000	261,985	-23,015	-8.08	
51 購建固定資產	285,000	261,985	-23,015	-8.08	
514 購置機械及設備	235,000	164,059	-70,941	-30.19	
516 購置雜項設備	50,000	97,926	47,926	95.85	
5M5 無形資產	35,000	34,125	-875	-2.50	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學

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	%	
5M520000 由學校編列執行之 無形資產	35,000	34,125	-875	-2.50	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	35,000	34,125	-875	-2.50	
52 購置無形資產	35,000	34,125	-875	-2.50	
521 購置電腦軟體	35,000	34,125	-875	-2.50	

一臺南市立海佃國民中學
 產明細表
 110 年度

單位：新臺幣元

成本變動	數	減少數		本年累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
		預算數	決算數		
決算數	9,342,224	13,000	180,304	3,659,571	48,298,732
813,817	813,817			435,244	19,967,801
6,934,697	6,934,697			401,780	1,752,171
860,858	860,858		74,734	1,373,264	15,941,911
37,000	37,000			826,632	4,287,679
661,727	661,727		92,829	622,651	4,336,407
34,125	34,125	13,000	12,741		1,988,118

註：

—臺南市立海佃國民中學
 110 年度
 明細表

單位：新臺幣元

增加數	本年度減少數	決算數	預算數	決算數	期末帳面餘額

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學
 固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	可		預算數	調整數	合計	預算數	增減數	比較數	本年度保留數
	以前年度保留數	本年度預算數							
建築及設備計畫									
土地									
土地改良物									
土地改良物									
購建中國定資產									
房屋及建築									
房屋及建築									
購建中國定資產									
機械及設備									
購建中國定資產									
機械及設備									
購建中國定資產									
交通及運輸設備									
交通及運輸設備									
購建中國定資產									
雜項設備									
雜項設備									
購建中國定資產									
雜項設備									
購建中國定資產									
合計									

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海田國民中學
 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	94	90	-4	
職員	92	88	-4	教師77人，公務人員9人，教保
工友	2	2	0	員1人，幼兒園廚工1人。
合 計	94	90	-4	

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3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—臺南市立海佃國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

法		算		數	
正式員額薪資	74,261,048	74,261,048			
聘僱人員薪資					
超時工作報酬	717,128	717,128			
津貼					
獎金	17,337,047	17,337,047			
退休及卹償金	7,161,840	6,971,101	190,739	2,727,159	9,888,999
資遣費					
福利費	7,987,012	7,527,653	459,359	690,664	8,617,676
提繳費	204	204			204
合計	107,464,279	106,814,181	650,098	3,417,823	110,882,102
兼任人員費用	4,009,577		4,009,577		4,009,577
總計	111,473,856	106,814,181	4,659,675	3,417,823	114,891,679

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海田國民中學
 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國110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	%	金額	

1.管理用車輛：無。
 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學

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
		金額	數量	金額	數量	金額	%	
總計		119,185,000		120,973,587		1,788,587	1.50	
國民教育計畫		116,669,000		117,247,654		578,654	0.50	
一般行政管理計畫		2,196,000		3,429,823		1,233,823	56.19	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
建築及設備計畫		320,000		296,110		-23,890	-7.47	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學
各項費用彙計表
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(-)	
			金額	%
1 用人費用	114,364,000	114,891,679	527,679	0.46
11 正式員額薪資	78,102,000	74,261,048	-3,840,952	-4.92
12 聘僱及兼職人員薪資	730,000	4,009,577	3,279,577	449.26
13 超時工作報酬	710,000	717,128	7,128	1.00
15 獎金	17,960,000	17,337,047	-622,953	-3.47
16 退休及卹償金	9,775,000	9,888,999	113,999	1.17
18 福利費	7,087,000	8,677,676	1,590,676	22.44
19 提繳費	0	204	204	0.00
2 服務費用	3,525,000	3,812,959	287,959	8.17
21 水電費	1,046,000	877,242	-168,758	-16.13
22 郵電費	138,000	85,921	-52,079	-37.74
23 旅運費	106,000	28,528	-77,472	-73.09
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	56,625	-3,375	-5.63
25 修理保養及保固費	1,346,000	975,529	-370,471	-27.52
27 一般服務費	672,000	1,402,345	730,345	108.68
28 專業服務費	85,000	314,769	229,769	270.32
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	635,000	683,824	48,824	7.69
31 使用材料費	3,000	22,279	19,279	642.63
32 用品消耗	632,000	661,545	29,545	4.67
4 租金、償債、利息及相關手續費	210,000	186,641	-23,359	-11.12
43 機器租金	0	47,000	47,000	0.00
45 雜項設備租金	210,000	139,641	-70,359	-33.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	320,000	296,110	-23,890	-7.47
51 購建固定資產	285,000	261,985	-23,015	-8.08
52 購置無形資產	35,000	34,125	-875	-2.50
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	131,000	1,102,374	971,374	741.51
71 會費	9,000	8,520	-480	-5.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	986,419	974,419	8,120.16
75 競賽及交流活動費	110,000	107,435	-2,565	-2.33
合計	119,185,000	120,973,587	1,788,587	1.50

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學
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	72,000	72,000	40,050	9.00	
291 公共關係費	72,000	72,000	485,050	-11.19	
統計所需項目	445,000	335,716	-42,284	-11.19	
27D 計時與計件人員酬金	378,000	115,209	83,209	260.03	
285 講課鐘點、稿費、出席費 查及查詢費	32,000	115,209	83,209	260.03	
521 購置電腦軟體	35,000	34,125	-875	-2.50	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學

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		金額	%	比較增減	%
	金額	%	金額	%				
交通及運輸設備	6,586,740	0.86	6,549,740	0.89			37,000	0.56
累計折舊-交通及運輸設備	-2,250,333	-0.29	-1,423,701	-0.19			-826,632	58.06
雜項設備	1,988,118	0.26	2,041,871	0.28			-53,753	-2.63
雜項設備	7,827,271	1.02	7,258,373	0.98			568,898	7.84
累計折舊-雜項設備	-5,839,153	-0.76	-5,216,502	-0.71			-622,651	11.94
無形資產	24,645	0.00	3,261	0.00			21,384	655.75
無形資產	24,645	0.00	3,261	0.00			21,384	655.75
電腦軟體	24,645	0.00	3,261	0.00			21,384	655.75
其他資產	702,970,327	91.65	683,510,034	92.58			19,460,293	2.85
什項資產	702,970,327	91.65	683,510,034	92.58			19,460,293	2.85
暫付及待結轉帳項	11,294	0.00	35,923	0.00			-24,629	-68.56
代管資產	702,959,033	91.65	683,474,111	92.57			19,484,922	2.85
代管資產-土地	622,285,961	81.13	600,482,068	81.33			21,803,893	3.63
地	928,884	0.12	1,120,812	0.15			-191,928	-17.12
代管資產-土地改良物	79,648,053	10.38	81,731,625	11.07			-2,083,572	-2.55
代管資產-房屋及設備	19,182	0.00	23,619	0.00			-4,437	-18.79
代管資產-機械及設備	6,544	0.00	15,766	0.00			-9,222	-58.49
代管資產-交通及運輸設備	70,409	0.01	100,221	0.01			-29,812	-29.75
代管資產-什項設備	767,019,487	100.00	738,308,833	100.00			28,710,654	3.89
合計：	767,019,487	100.00	738,308,833	100.00			28,710,654	3.89
信託代理與保證資產	180,000		180,000					
信託代理與保證負債	180,000		180,000					
應付保證品	180,000		180,000					
保證品	180,000		180,000					

註：1. 經營珍貴資產、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—臺南市立海佃國民中學

收入支出表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減
	金額	%	金額	%	
收入	132,051,653	100.00	132,051,653	100.00	
徵收及依法分配收入	5,991	0.00	5,991	0.00	5,991
違規罰款收入	5,991	0.00	5,991	0.00	5,991
券務收入	2,500	0.00	2,500	0.00	2,500
服務收入	2,500	0.00	2,500	0.00	2,500
財產收益	9,053,645	6.86	9,053,645	6.86	9,053,645
財產孳息收入	6,411	0.00	6,411	0.00	6,411
廢舊物品售價收入	1,120	0.00	1,120	0.00	1,120
財產交易利益	826,099	0.63	826,099	0.63	826,099
其他財產收入	8,220,015	6.22	8,220,015	6.22	8,220,015
政府撥入收入	122,911,825	93.08	122,911,825	93.08	122,911,825
公庫撥款收入	117,006,976	88.61	117,006,976	88.61	117,006,976
政府其他撥入收入	5,904,849	4.47	5,904,849	4.47	5,904,849
教學收入	25,280	0.02	25,280	0.02	25,280
學雜費收入	25,280	0.02	25,280	0.02	25,280
其他收入	52,412	0.04	52,412	0.04	52,412
雜項收入	52,412	0.04	52,412	0.04	52,412
支出	124,517,352	94.29	124,517,352	94.29	124,517,352
人事支出	114,891,679	87.01	114,891,679	87.01	114,891,679
人事支出	114,891,679	87.01	114,891,679	87.01	114,891,679
業務支出	5,785,798	4.38	5,785,798	4.38	5,785,798
業務支出	5,785,798	4.38	5,785,798	4.38	5,785,798
財產損失	1,676	0.00	1,676	0.00	1,676
財產交易損失	1,676	0.00	1,676	0.00	1,676
折舊、折耗及攤銷	3,838,199	2.91	3,838,199	2.91	3,838,199
固定資產折舊	3,825,458	2.90	3,825,458	2.90	3,825,458
無形資產攤銷	12,741	0.01	12,741	0.01	12,741
本期賸餘(短絀)	7,534,301	5.71	7,534,301	5.71	7,534,301
期初淨資產	47,159,279	35.71	47,159,279	35.71	47,159,279
解繳公庫					
期末淨資產	54,693,580	41.42	54,693,580	41.42	54,693,580

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—臺南市立海佃國民中學

現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

本年度金額	項 目
7,534,301	80 業務活動之現金流量
8001 本期賸餘(短絀)	8001 本期賸餘(短絀)
-3,267,236	8002 調整非現金項目
4,267,065	81 業務活動之淨現金流入(流出)
252,811	82 投資活動之現金流量
-524,292	8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產
-271,481	8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產
-1,589,795	83 投資活動之淨現金流入(流出)
-1,873,671	84 籌資活動之現金流量
-283,876	8401 增加短期債務及其他負債
3,711,708	8404 減少短期債務及其他負債
12,002,416	85 籌資活動之淨現金流入(流出)
15,714,124	86 現金及約當現金之淨增(淨減)
	87 期初現金及約當現金
	88 期末現金及約當現金

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-19,484,922元；增加應付代管資產+19,484,922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—臺南市立海佃國民中學

決算與會計收支對照表
中華民國 110 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	123,005,539	9,046,114	132,051,653	收入
代收及依法分配收入	5,991		5,991	代收及依法分配收入
勞務收入	2,500		2,500	勞務收入
財產收入	7,531	9,046,114	9,053,645	財產收益
政府撥入收入	122,911,825		122,911,825	政府撥入收入
教學收入	25,280		25,280	教學收入
其他收入	52,412		52,412	其他收入
基金用途	120,973,587	3,543,765	124,517,352	支出
用人費用	114,891,679		114,891,679	人事支出
服務費用	3,812,959	1,972,839	5,785,798	業務支出
材料及用品費	683,824	-683,824		
租金、債權、利息及相關手續費	186,641	-186,641		
會費、捐助、補助、分攤、照	1,102,374	-1,102,374		
護、救濟與交流活動費				
購建固定資產、無形資產及非理	296,110	-296,110		
財目的之長期投資				
本期賸餘(短絀)	2,031,952	5,502,349	7,534,301	折舊、折耗及攤銷
解繳公庫	4,362,896	42,796,383	47,159,279	解繳公庫
期末基金餘額	6,394,848	48,298,732	54,693,580	期末淨資產

註：

基金主持人：蔡宜興



主辦會計人員：黃麗珠

