

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)

臺南市立海佃國民中學編

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	7-13	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110,229,000元，決算數113,228,660元。

#### (一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班26班，學生人數727人；附設幼兒園1班，學生人數26人；特教班1班(資源班1班)。

112學年度上學期，實際招收普通班24班，學生人數679人；附設幼兒園1班，學生人數17人；特教班1班(資源班1班)。

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108,769,647元，較本年度法定預算數107,663,000元，增加1,106,647元，計增加1.03%，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)等補助款所致。

#### (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4,321,013元，較本年度法定預算數2,428,000元，增加1,893,013元，計增加77.97%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪補助、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138,000元，本年度法定預算數138,000元。

### 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109,177,388元，較法定預算數109,613,000元，減少435,612元，計減少0.40%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數1,500元，較法定預算數0元，增加1,500元。主要係因：場地租借收入未估列預算，依實際收入繳庫。
2. 財產處分收入：決算數600元，較法定預算數0元，增加600元。主要係因：報廢財產變賣收入未估列預算，依實際收入繳庫。
3. 租金收入：決算數414,199元，較法定預算數353,000元，增加61,199元，計增加17.34%。主要係因：太陽能光電租金收入超收所致。
4. 利息收入：決算數32,496元，較法定預算數2,000元，增加30,496元，計增加1,524.80%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數103,749,171元，較法定預算數109,223,000元，減少5,473,829

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國112年度

元，計減少5.01%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。

6. 政府其他撥入收入：決算數4,953,275元，較法定預算數0元，增加4,953,275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)、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。
7. 學雜費收入：決算數19,910元，較法定預算數29,000元，減少9,090元，計減少31.34%。主要係因：幼兒園雜費收入較預算數減少，依實際收入繳庫。
8. 雜項收入：決算數6,237元，較法定預算數6,000元，增加237元，計增加3.95%。主要係因：資源回收收入及收回以前歲出繳庫所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數113,228,660元，較法定預算數110,229,000元，增加2,999,660元，計增加2.72%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數108,769,647元，較法定預算數107,663,000元，增加1,106,647元，計增加1.03%。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)等補助款所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數4,321,013元，較法定預算數2,428,000元，增加1,893,013元，計增加77.97%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪補助、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所致。
3. 建築及設備計畫：決算數138,000元，法定預算數138,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀616,000元，本年度決算短絀數4,051,272元，短絀原因：係公庫撥款收入短收及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5,927,427元。
- (二)投資活動之淨現金流出210,297元。
- (三)籌資活動之淨現金流入5,200元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減6,132,524元。  
期初現金及約當現金17,117,726元。  
期末現金及約當現金10,985,202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	10,985,202	17,117,726	-35.83
預付費用	109,015	51,288	112.55
土地	22,281,322	20,787,012	7.19
土地改良物	5,638,633	7,239,201	-22.11



## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國112年度

房屋建築及設備	14,839,065	15,390,489	-3.58
機械及設備	10,385,913	9,663,157	7.48
交通及運輸設備	5,469,287	5,238,558	4.40
雜項設備	1,399,812	1,646,876	-15.00
電腦軟體	44,023	257,977	-82.94
暫付及待結轉帳項	95,831	22,974	317.13
代管資產	761,111,048	722,611,087	5.33
資產合計	832,359,151	800,026,345	4.04

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係短收市庫撥款收入所致。
2. 預付費用：主要增加係預借一般地區國中增置專長教師員額等超併計畫所致。
3. 土地改良物：主要減少係財產提列折舊所致。
4. 雜項設備：主要減少係財產提列折舊及辦理報廢所致。
5. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預借生涯發展教育等補助款所致。

(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	4,202,936	6,012,494	-30.10
應付費用	1,266,472	1,412,782	-10.36
存入保證金	1,566,800	1,561,600	0.33
應付代管資產	761,111,048	722,611,087	5.33
負債合計	768,147,256	731,597,963	5.00

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係教育局補助款已於年底前付款完成所致。
2. 應付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助等超併計畫，已於年底前完成付款，無需轉應付費用所致。

(三)淨資產為累積餘額64,211,895元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數108,769,647元，較法定預算數107,663,000元，增加1,106,647元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)計劃等，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4,321,013元，較法定預算數2,428,000元，增加1,893,013元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪補助、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6月

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國112年度

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—臺南市立海佃國民中學  
**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	109,613,000	100.00	109,177,388	100.00	-435,612	-0.40	119,239,958	100.00
43 勞務收入			1,500	0.00	1,500	0.00	1,500	0.00
431 服務收入			1,500	0.00	1,500	0.00	1,500	0.00
45 財產收入	355,000	0.32	447,295	0.41	92,295	26.00	356,286	0.30
451 財產處分收入			600	0.00	600	0.00	11,335	0.01
452 租金收入	353,000	0.32	414,199	0.38	61,199	17.34	333,806	0.28
454 利息收入	2,000	0.00	32,496	0.03	30,496	1,524.80	11,145	0.01
46 政府撥入收入	109,223,000	99.64	108,702,446	99.56	-520,554	-0.48	118,798,578	99.63
462 公庫撥款收入	109,223,000	99.64	103,749,171	95.03	-5,473,829	-5.01	113,884,681	95.51
46Y 政府其他撥入收入			4,953,275	4.54	4,953,275	0.00	4,913,897	4.12
4S 教學收入	29,000	0.03	19,910	0.02	-9,090	-31.34	25,170	0.02
4S1 學雜費收入	29,000	0.03	19,910	0.02	-9,090	-31.34	25,170	0.02
4Y 其他收入	6,000	0.01	6,237	0.01	237	3.95	58,424	0.05
4YY 雜項收入	6,000	0.01	6,237	0.01	237	3.95	58,424	0.05
5 基金用途	110,229,000	100.56	113,228,660	103.71	2,999,660	2.72	117,429,694	98.48
53 國民教育計畫	107,663,000	98.22	108,769,647	99.63	1,106,647	1.03	113,760,612	95.40
5L 一般行政管理計畫	2,428,000	2.22	4,321,013	3.96	1,893,013	77.97	3,521,082	2.95
5M 建築及設備計畫	138,000	0.13	138,000	0.13		0.00	148,000	0.12
購建固定資產	138,000	0.13	138,000	0.13			148,000	0.12
本期賸餘(短絀)	-616,000		-4,051,272		-3,435,272	557.67	1,810,264	
期初基金餘額	6,145,000		8,205,112		2,060,112	33.53	6,394,848	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,529,000		4,153,840		-1,375,160	-24.87	8,205,112	

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 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	109,613,000	109,177,388	-435,612	-0.40	
43 勞務收入		1,500	1,500	0.00	
431服務收入		1,500	1,500	0.00	場地租借收入未估列預算，依實際收入繳庫。
45 財產收入	355,000	447,295	92,295	26.00	
451財產處分收入		600	600	0.00	報廢財產變賣收入未估列預算，依實際收入繳庫。
452租金收入	353,000	414,199	61,199	17.34	太陽能光電租金收入超收所致。
454利息收入	2,000	32,496	30,496	1,524.80	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	109,223,000	108,702,446	-520,554	-0.48	
462公庫撥款收入	109,223,000	103,749,171	-5,473,829	-5.01	
46Y政府其他撥入收入		4,953,275	4,953,275	0.00	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)等補助款所致。
4S 教學收入	29,000	19,910	-9,090	-31.34	
4S1學雜費收入	29,000	19,910	-9,090	-31.34	幼兒園雜費收入較預算數減少，依實際收入繳庫。
4Y 其他收入	6,000	6,237	237	3.95	
4YY雜項收入	6,000	6,237	237	3.95	

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 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	110,229,000	113,228,660	2,999,660	2.72	
53 國民教育計畫	107,663,000	108,769,647	1,106,647	1.03	
531 國民中學教育	107,663,000	108,769,647	1,106,647	1.03	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		2,290,226	2,290,226		
1 用人費用		2,290,226	2,290,226		
11 正式員額薪資		298,724	298,724		
113 職員薪金		298,724	298,724		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,776,610	1,776,610		
124 兼職人員酬金		1,776,610	1,776,610		
16 退休及卹償金		51,875	51,875		
161 職員退休及離職金		51,875	51,875		
18 福利費		163,017	163,017		
181 分擔員工保險費		163,017	163,017		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,037,780	2,037,780		
1 用人費用		2,037,780	2,037,780		
11 正式員額薪資		1,465,434	1,465,434		
113 職員薪金		1,465,434	1,465,434		
15 獎金		282,678	282,678		
151 考績獎金		125,800	125,800		
152 年終獎金		156,878	156,878		
16 退休及卹償金		159,801	159,801		
161 職員退休及離職金		159,801	159,801		
18 福利費		129,867	129,867		
181 分擔員工保險費		129,867	129,867		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		615,322	615,322		
1 用人費用		615,322	615,322		
11 正式員額薪資		474,941	474,941		
113 職員薪金		474,941	474,941		
15 獎金		28,050	28,050		
152 年終獎金		28,050	28,050		
16 退休及卹償金		32,976	32,976		
161 職員退休及離職金		32,976	32,976		
18 福利費		79,355	79,355		
181 分擔員工保險費		79,355	79,355		

## 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 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	%	
53110402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		26,316	26,316		
1 用人費用		26,316	26,316		
11 正式員額薪資		26,316	26,316		
113 職員薪金		26,316	26,316		
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		903,356	903,356		
1 用人費用		902,556	902,556		
11 正式員額薪資		686,483	686,483		
113 職員薪金		686,483	686,483		
15 獎金		66,035	66,035		
152 年終獎金		66,035	66,035		
16 退休及卹償金		42,175	42,175		
161 職員退休及離職金		42,175	42,175		
18 福利費		107,863	107,863		
181 分擔員工保險費		107,863	107,863		
2 服務費用		800	800		
27 一般服務費		800	800		
27F 體育活動費		800	800		
53110404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		55,406	55,406		
1 用人費用		55,406	55,406		
11 正式員額薪資		55,406	55,406		
113 職員薪金		55,406	55,406		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		71,058	71,058		
1 用人費用		71,058	71,058		
11 正式員額薪資		20,878	20,878		
113 職員薪金		20,878	20,878		
12 聘僱及兼職人員薪資		49,140	49,140		
124 兼職人員酬金		49,140	49,140		
18 福利費		1,040	1,040		
181 分擔員工保險費		1,040	1,040		
53110503 特教學生助理人員(學前)		148,681	148,681		
2 服務費用		148,681	148,681		
27 一般服務費		148,681	148,681		

## 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 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	%	
27D 計時與計件人員酬金		148,681	148,681		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148,681元，內容：特教學生助理人員1名。
53120000 各校經常門分支計畫	107,663,000	101,289,366	-6,373,634	-5.92	
1 用人費用	103,255,000	97,737,392	-5,517,608	-5.34	
11 正式員額薪資	69,241,000	65,274,698	-3,966,302	-5.73	
113 職員薪金	68,843,000	64,876,418	-3,966,582	-5.76	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：係減班實際進用教師人數較預算員額少，故人事費節餘。
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	572,000	1,544,152	972,152	169.96	
124 兼職人員酬金	572,000	1,544,152	972,152	169.96	
13 超時工作報酬	900,000	871,256	-28,744	-3.19	
131 加班費	900,000	871,256	-28,744	-3.19	
15 獎金	18,046,000	15,765,318	-2,280,682	-12.64	
151 考績獎金	9,458,000	7,536,040	-1,921,960	-20.32	
152 年終獎金	8,588,000	8,229,278	-358,722	-4.18	
16 退休及卹償金	7,915,000	7,292,215	-622,785	-7.87	
161 職員退休及離職金	7,891,000	7,268,323	-622,677	-7.89	
162 工員退休及離職金	24,000	23,892	-108	-0.45	
18 福利費	6,581,000	6,989,657	408,657	6.21	
181 分擔員工保險費	6,048,000	6,425,000	377,000	6.23	
183 傷病醫藥費	8,000	4,446	-3,554	-44.43	
18Y 其他福利費	525,000	560,211	35,211	6.71	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	3,210,000	2,415,877	-794,123	-24.74	
21 水電費	636,000	412,379	-223,621	-35.16	
212 工作場所電費	546,000	371,933	-174,067	-31.88	
214 工作場所水費	90,000	40,446	-49,554	-55.06	
22 郵電費	138,000	72,289	-65,711	-47.62	
221 郵費	12,000	5,000	-7,000	-58.33	
222 電話費	96,000	40,552	-55,448	-57.76	
224 數據通信費	30,000	26,737	-3,263	-10.88	
23 旅運費	106,000	41,171	-64,829	-61.16	



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 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	%	
231 國內旅費	100,000	41,171	-58,829	-58.83	
235 貨物運費	6,000		-6,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	26,209	-33,791	-56.32	
241 印刷及裝訂費	60,000	26,209	-33,791	-56.32	
25 修理保養及保固費	1,226,000	745,093	-480,907	-39.23	
251 土地改良物修護費	60,000	2,000	-58,000	-96.67	
252 一般房屋修護費	499,000	141,495	-357,505	-71.64	
254 其他建築修護費	50,000	20,500	-29,500	-59.00	
255 機械及設備修護費	155,000	185,830	30,830	19.89	
256 交通及運輸設備修護費	40,000	51,000	11,000	27.50	
257 雜項設備修護費	414,000	344,268	-69,732	-16.84	
258 其他資產修護費	8,000		-8,000	-100.00	
27 一般服務費	881,000	884,341	3,341	0.38	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000		-5,000	-100.00	
277 代理(辦)費	83,000	81,320	-1,680	-2.02	
279 外包費	517,000	592,000	75,000	14.51	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數427,000元(不含機械保全90,000元)，決算數558,160元(不含機械保全33,840元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、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	216,000	160,621	-55,379	-25.64	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216,000元，決算數160,621元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	60,000	50,400	-9,600	-16.00	
28 專業服務費	91,000	162,395	71,395	78.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32,000	33,490	1,490	4.66	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	38,000	107,605	69,605	183.17	
288 委託考選訓練費	12,000	3,300	-8,700	-72.50	
28A 電腦軟體服務費	9,000	10,000	1,000	11.11	
28Y 其他專業服務費		8,000	8,000		
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			

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 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	%	
3 材料及用品費	869,000	798,823	-70,177	-8.08	
31 使用材料費	3,000	1,300	-1,700	-56.67	
312 燃料	3,000	1,300	-1,700	-56.67	
32 用品消耗	866,000	797,523	-68,477	-7.91	
321 辦公（事務）用品	319,000	536,360	217,360	68.14	
322 報章雜誌	10,000		-10,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	372,000	165,792	-206,208	-55.43	
324 化學藥劑與實驗用品	40,000	20,116	-19,884	-49.71	
326 食品	10,000	23,130	13,130	131.30	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	13,544	-1,456	-9.71	
32Y 其他用品消耗	100,000	38,581	-61,419	-61.42	
4 租金、償債、利息及相關手續費	210,000	256,111	46,111	21.96	
43 機器租金		39,200	39,200		
432 機械及設備租金		39,200	39,200		
44 交通及運輸設備租金		59,650	59,650		
442 車租		59,650	59,650		
45 雜項設備租金	210,000	157,261	-52,739	-25.11	
451 雜項設備租金	210,000	157,261	-52,739	-25.11	
6 稅捐及規費(強制費)		9,917	9,917		
64 消費與行為稅		9,917	9,917		
644 營業稅		9,917	9,917		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	119,000	71,246	-47,754	-40.13	
71 會費	9,000	7,640	-1,360	-15.11	
712 學術團體會費	8,000	6,640	-1,360	-17.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	110,000	63,606	-46,394	-42.18	
751 技能競賽	110,000	63,606	-46,394	-42.18	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		627,447	627,447		
2 服務費用		603,091	603,091		
24 印刷裝訂與廣告費		4,170	4,170		
241 印刷及裝訂費		4,170	4,170		
27 一般服務費		564,181	564,181		
277 代理(辦)費		564,181	564,181		

## 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 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	%	
28 專業服務費		34,740	34,740		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		34,740	34,740		
3 材料及用品費		24,356	24,356		
32 用品消耗		24,356	24,356		
321 辦公（事務）用品		24,356	24,356		
53121901 學校水電費		489,000	489,000		
2 服務費用		489,000	489,000		
21 水電費		489,000	489,000		
212 工作場所電費		453,261	453,261		
214 工作場所水費		35,739	35,739		
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		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。
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		194,449	194,449		
2 服務費用		194,449	194,449		
21 水電費		194,449	194,449		
212 工作場所電費		194,449	194,449		
5L 一般行政管理計畫	2,428,000	4,321,013	1,893,013	77.97	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	2,428,000	4,321,013	1,893,013	77.97	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	2,428,000	2,785,613	357,613	14.73	
1 用人費用	2,416,000	2,773,613	357,613	14.80	
16 退休及卹償金	2,416,000	2,773,613	357,613	14.80	
161 職員退休及離職金	2,416,000	2,773,613	357,613	14.80	
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			
5L100400 調整待遇及其他經 費		1,535,400	1,535,400		
1 用人費用		1,535,400	1,535,400		

## 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 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	%	
18 福利費		1,535,400	1,535,400		
18Y 其他福利費		1,535,400	1,535,400		
5M 建築及設備計畫	138,000	138,000			
5M4 其他設備	138,000	138,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	138,000	138,000			
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	138,000	138,000			
51 購建固定資產	138,000	138,000			
514 購置機械及設備	138,000	138,000			

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
<b>資產</b>	82,863,240	22,639,970	138,000
非理財目的之長期投資			
土地	20,787,012		
土地改良物	11,116,452	3,877,251	
房屋及建築	17,564,606	2,174,117	
機械及設備	16,903,337	7,240,180	138,000
交通及運輸設備	8,333,740	3,095,182	
雜項設備	7,900,116	6,253,240	
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	257,977		
發展中之無形資產			
其他			

註： 主要增減原因說明如下：

- 1.土地--增加原因:土地公告現值增加。
- 2.土地改良物--增加原因:主要係操場改善工程。
- 3.機械及設備--增加原因:主要係購置電腦主機、抽水馬達及甦醒器等；減少原因：主要係個人電腦等計3項報廢。
- 4.交通及運輸設備--增加原因:主要係購置賽艇及擴器等。
- 5.雜項設備--增加原因:主要係購置史派克機器人組及喇叭等；減少原因：主要係裁判台等計2項報廢。
- 6.電腦軟體--減少原因：軟體攤銷。

—臺南市立海佃國民中學

**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		
6,044,356	11,000	351,949	5,857,622	60,058,055
1,494,310				22,281,322
98,000			1,698,568	5,638,633
			551,424	14,839,065
2,840,046		47,995	2,069,295	10,385,913
1,294,000			1,063,271	5,469,287
318,000		90,000	475,064	1,399,812
	11,000	213,954		44,023

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：



—臺南市立海佃國民中學

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—臺南市立海佃國民中學

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		138,000			138,000	138,000		
機械及設備		138,000			138,000	138,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		138,000			138,000	138,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學

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	75	73	-2	教師61人，公務人員9人，教保員1人，幼兒園廚工1人。
職員	74	72	-2	
工友	1	1	0	
合 計	75	73	-2	

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(含學前)1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、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(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	69,241,000		900,000		18,046,000	7,915,000		6,581,000		102,683,000	572,000	103,255,000
正式人員	69,241,000		900,000		18,046,000	7,915,000		6,581,000		102,683,000		102,683,000
兼任人員											572,000	572,000
一般行政管理計畫						2,416,000				2,416,000		2,416,000
正式人員						2,416,000				2,416,000		2,416,000
其他人員												
合 計	69,241,000		900,000		18,046,000	10,331,000		6,581,000		105,099,000	572,000	105,671,000

- 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216,000元，決算數309,302元；279外包費：預算數427,000元(不含機械保全90,000元)，決算數579,400元(不含機械保全33,840元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數9,458,000元，決算數7,661,840元，內容：教職員工考績獎金決算人數68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8,588,000元，決算數8,480,241元，內容：教職員工年終獎金決算人數78名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

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 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
68,302,880		871,256		16,142,081	7,579,042		7,470,799	96	100,366,154	3,369,902	103,736,056
68,302,880		871,256		16,142,081	7,455,582		7,135,011	96	99,906,906		99,906,906
					123,460		335,788		459,248	3,369,902	3,829,150
					2,773,613		1,535,400		4,309,013		4,309,013
							1,535,400		1,535,400		1,535,400
					2,773,613				2,773,613		2,773,613
68,302,880		871,256		16,142,081	10,352,655		9,006,199	96	104,675,167	3,369,902	108,045,069

臺南市地方教育發展基金—臺南市立海佃國民中學

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：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 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	%		
總 計			110,229,000		113,228,660		2,999,660	2.72	
國民教育計畫			107,663,000		108,769,647		1,106,647	1.03	
一般行政管理 計畫			2,428,000		4,321,013		1,893,013	77.97	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			138,000		138,000		0	0.00	



## 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	105,671,000	108,045,069	2,374,069	2.25
11 正式員額薪資	69,241,000	68,302,880	-938,120	-1.35
12 聘僱及兼職人員薪資	572,000	3,369,902	2,797,902	489.14
13 超時工作報酬	900,000	871,256	-28,744	-3.19
15 獎金	18,046,000	16,142,081	-1,903,919	-10.55
16 退休及卹償金	10,331,000	10,352,655	21,655	0.21
18 福利費	6,581,000	9,006,199	2,425,199	36.85
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	3,210,000	3,873,138	663,138	20.66
21 水電費	636,000	1,095,828	459,828	72.30
22 郵電費	138,000	72,289	-65,711	-47.62
23 旅運費	106,000	41,171	-64,829	-61.16
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	30,379	-29,621	-49.37
25 修理保養及保固費	1,226,000	745,093	-480,907	-39.23
27 一般服務費	881,000	1,619,243	738,243	83.80
28 專業服務費	91,000	197,135	106,135	116.63
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	869,000	823,179	-45,821	-5.27
31 使用材料費	3,000	1,300	-1,700	-56.67
32 用品消耗	866,000	821,879	-44,121	-5.09
4 租金、償債、利息及相關手續費	210,000	256,111	46,111	21.96
43 機器租金	0	39,200	39,200	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	59,650	59,650	0.00
45 雜項設備租金	210,000	157,261	-52,739	-25.11
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	138,000	138,000	0	0.00
51 購建固定資產	138,000	138,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	9,917	9,917	0.00
64 消費與行為稅	0	9,917	9,917	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	131,000	83,246	-47,754	-36.45
71 會費	9,000	7,640	-1,360	-15.11
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	110,000	63,606	-46,394	-42.18
合 計	110,229,000	113,228,660	2,999,660	2.72

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 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	248,000	377,532	129,532	52.23	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	309,302	93,302	43.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32,000	68,230	36,230	113.22	

## 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	832,359,151	100.00	800,026,345	100.00	32,332,806	4.04
流動資產	11,094,217	1.33	17,169,014	2.15	-6,074,797	-35.38
現金	10,985,202	1.32	17,117,726	2.14	-6,132,524	-35.83
銀行存款	10,985,202	1.32	17,117,726	2.14	-6,132,524	-35.83
預付款項	109,015	0.01	51,288	0.01	57,727	112.55
預付費用	109,015	0.01	51,288	0.01	57,727	112.55
固定資產	60,014,032	7.21	59,965,293	7.50	48,739	0.08
土地	22,281,322	2.68	20,787,012	2.60	1,494,310	7.19
土地	22,281,322	2.68	20,787,012	2.60	1,494,310	7.19
土地改良物	5,638,633	0.68	7,239,201	0.90	-1,600,568	-22.11
土地改良物	11,214,452	1.35	11,116,452	1.39	98,000	0.88
累計折舊-土地改良物	-5,575,819	-0.67	-3,877,251	-0.48	-1,698,568	43.81
房屋建築及設備	14,839,065	1.78	15,390,489	1.92	-551,424	-3.58
房屋建築及設備	17,564,606	2.11	17,564,606	2.20	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-2,725,541	-0.33	-2,174,117	-0.27	-551,424	25.36
機械及設備	10,385,913	1.25	9,663,157	1.21	722,756	7.48
機械及設備	19,695,388	2.37	16,903,337	2.11	2,792,051	16.52
累計折舊-機械及設備	-9,309,475	-1.12	-7,240,180	-0.90	-2,069,295	28.58
交通及運輸設備	5,469,287	0.66	5,238,558	0.65	230,729	4.40
交通及運輸設備	9,627,740	1.16	8,333,740	1.04	1,294,000	15.53
累計折舊-交通及運輸設備	-4,158,453	-0.50	-3,095,182	-0.39	-1,063,271	34.35
雜項設備	1,399,812	0.17	1,646,876	0.21	-247,064	-15.00
雜項設備	8,128,116	0.98	7,900,116	0.99	228,000	2.89
累計折舊-雜項設備	-6,728,304	-0.81	-6,253,240	-0.78	-475,064	7.60
無形資產	44,023	0.01	257,977	0.03	-213,954	-82.94
無形資產	44,023	0.01	257,977	0.03	-213,954	-82.94
電腦軟體	44,023	0.01	257,977	0.03	-213,954	-82.94
其他資產	761,206,879	91.45	722,634,061	90.33	38,572,818	5.34
什項資產	761,206,879	91.45	722,634,061	90.33	38,572,818	5.34
暫付及待結轉帳項	95,831	0.01	22,974	0.00	72,857	317.13
代管資產	761,111,048	91.44	722,611,087	90.32	38,499,961	5.33
合 計	832,359,151	100.00	800,026,345	100.00	32,332,806	4.04

信託代理與保證資產 180,000

保證品 180,000

註：1. 經營珍貴動產、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。

一臺南市立海佃國民中學  
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	%
<b>負 債</b>	768,147,256	92.29	731,597,963	91.45	36,549,293	5.00
流動負債	5,469,408	0.66	7,425,276	0.93	-1,955,868	-26.34
應付款項	5,469,408	0.66	7,425,276	0.93	-1,955,868	-26.34
應付代收款	4,202,936	0.50	6,012,494	0.75	-1,809,558	-30.10
應付費用	1,266,472	0.15	1,412,782	0.18	-146,310	-10.36
其他負債	762,677,848	91.63	724,172,687	90.52	38,505,161	5.32
什項負債	762,677,848	91.63	724,172,687	90.52	38,505,161	5.32
存入保證金	1,566,800	0.19	1,561,600	0.20	5,200	0.33
應付代管資產	761,111,048	91.44	722,611,087	90.32	38,499,961	5.33
<b>淨資產</b>	64,211,895	7.71	68,428,382	8.55	-4,216,487	-6.16
淨資產	64,211,895	7.71	68,428,382	8.55	-4,216,487	-6.16
淨資產	64,211,895	7.71	68,428,382	8.55	-4,216,487	-6.16
累積餘額	64,211,895	7.71	68,428,382	8.55	-4,216,487	-6.16
合 計	832,359,151	100.00	800,026,345	100.00	32,332,806	4.04

信託代理與保證負債 180,000  
應付保證品 180,000

註：

## 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	115,083,744	100.00	135,253,894	100.00	-20,170,150	-14.91
勞務收入	1,500	0.00	1,500	0.00	0	0.00
服務收入	1,500	0.00	1,500	0.00	0	0.00
財產收益	6,303,461	5.48	16,032,571	11.85	-9,729,110	-60.68
財產孳息收入	446,695	0.39	344,951	0.26	101,744	29.50
廢舊物品售價收入	40	0.00	500	0.00	-460	-92.00
財產交易利益	560	0.00	749,587	0.55	-749,027	-99.93
其他財產收入	5,856,166	5.09	14,937,533	11.04	-9,081,367	-60.80
政府撥入收入	108,702,446	94.46	118,798,578	87.83	-10,096,132	-8.50
公庫撥款收入	103,749,171	90.15	113,884,681	84.20	-10,135,510	-8.90
政府其他撥入收入	4,953,275	4.30	4,913,897	3.63	39,378	0.80
教學收入	19,910	0.02	25,170	0.02	-5,260	-20.90
學雜費收入	19,910	0.02	25,170	0.02	-5,260	-20.90
其他收入	56,427	0.05	396,075	0.29	-339,648	-85.75
受贈收入	50,190	0.04	337,651	0.25	-287,461	-85.14
雜項收入	6,237	0.01	58,424	0.04	-52,187	-89.32
支出	119,300,231	103.66	121,519,092	89.85	-2,218,861	-1.83
人事支出	108,045,069	93.88	111,263,113	82.26	-3,218,044	-2.89
人事支出	108,045,069	93.88	111,263,113	82.26	-3,218,044	-2.89
業務支出	5,045,591	4.38	6,018,581	4.45	-972,990	-16.17
業務支出	5,045,591	4.38	6,018,581	4.45	-972,990	-16.17
財產損失	1,380	0.00	11,103	0.01	-9,723	-87.57
財產交易損失	1,380	0.00	11,103	0.01	-9,723	-87.57
折舊、折耗及攤銷	6,208,191	5.39	4,226,295	3.12	1,981,896	46.89
固定資產折舊	5,994,237	5.21	4,195,787	3.10	1,798,450	42.86
無形資產攤銷	213,954	0.19	30,508	0.02	183,446	601.30
其他支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期賸餘(短絀)	-4,216,487	-3.66	13,734,802	10.15	-17,951,289	-130.70
期初淨資產	68,428,382	59.46	54,693,580	40.44	13,734,802	25.11
解繳公庫						
期末淨資產	64,211,895	55.80	68,428,382	50.59	-4,216,487	-6.16

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)	-4,216,487
8002 調整非現金項目	-1,710,940
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,927,427
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	533,667
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-743,964
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-210,297
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,369,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,363,800
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	5,200
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,132,524
87 期初現金及約當現金	17,117,726
88 期末現金及約當現金	10,985,202

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-38,499,961元;增加應付代管資產+38,499,961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 112 年度

單位：新臺幣元

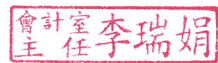
預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	109,177,388	5,906,356	115,083,744	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	447,295	5,856,166	6,303,461	財產收益
政府撥入收入	108,702,446		108,702,446	政府撥入收入
教學收入	19,910		19,910	教學收入
其他收入	6,237	50,190	56,427	其他收入
基金用途	113,228,660	6,071,571	119,300,231	支出
用人費用	108,045,069		108,045,069	人事支出
服務費用	3,873,138	1,172,453	5,045,591	業務支出
材料及用品費	823,179	-823,179		
租金、償債、利息及相關手續費	256,111	-256,111		
稅捐及規費(強制費)	9,917	-9,917		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	83,246	-83,246		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	138,000	-138,000		
		1,380	1,380	財產損失
		6,208,191	6,208,191	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-4,051,272	-165,215	-4,216,487	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,205,112	60,223,270	68,428,382	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,153,840	60,058,055	64,211,895	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,856,166元係土地公告現值調增及上級代收代付補助與學生課業輔導購置財產，於會計收支認列利益。
2. 其他收入：調整數50,190元係接受民間捐贈購置之固定資產。
3. 服務費用/業務支出：調整數1,172,453元係〈材料及用品費〉823,179+〈租金、償債、利息及相關手續費〉256,111+〈稅捐及規費(強制費)〉9,917+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉83,246之調整數合計。
4. 財產損失：調整數1,380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138,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數6,208,191元係固定資產折舊及無形資產攤銷。



主辦會計人員：李瑞娟



基金主持人：蔡宜興

