學校機關代號：00106

中華民國 110 年度

（110 年 1 月 1 日至 110 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）

臺南市立和順國民中學編

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 1-3 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 6-11 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

壹、主要表

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

壹、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115,370,000元，決算數118,862,678元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班25班，學生人數687人；特教班2班，學生人數49人、體育班3班，學生人數40人。

110學年度上學期，實際招收普通班24班，學生人數659人；特教班2班，學生人數41人、體育班3班，學生人數41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114,111,829元，較本年度法定預算數111,554,000元，增加2,557,829元，計增加2.29%。

(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4,569,955元，較本年度法定預算數3,632,000元，增加937,955元，計增加25.82%。主要係因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180,894元，較本年度法定預算數184,000元，減少3,106元，計減少1.69%。

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121,827,844元，較法定預算數115,131,000元，增加6,696,844元，計增加5.82%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數24,789元，較法定預算數15,000元，增加9,789元，計增加65.26%。主要係因：販賣機場地使用費收入所致。
2. 利息收入：決算數3,226元，較法定預算數3,000元，增加226元，計增加7.53%。
3. 公庫撥款收入：決算數116,903,828元，較法定預算數115,098,000元，增加1,805,828元，計增加1.57%。
4. 政府其他撥入收入：決算數4,884,341元，較法定預算數0元，增加4,884,341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。
5. 雜項收入：決算數11,660元，較法定預算數15,000元，減少3,340元，計減少22.27%。主要係因：資源回收收入較預期減少所致。

3.土地改良物：主要減少係提列折舊所致。

4.交通及運輸設備：主要係增購聽力輔具、麥克風所致。

5.雜項設備：主要減少係報廢冰箱、提列折舊所致。

6.暫付及待結轉帳項：主要增加係因國教輔導團減授課節數代課經費等尚未撥入所致。

(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	7475701	6,732,949	11.03
應付費用	1,036,058	787,657	31.54
存入保證金	2,137,526	2,158,000	-0.95
應付代管資產	763,699,001	768,947,053	-0.68
負債合計	774,348,286	778,625,659	-0.55

上表金額變動達10%以上之說明：

1.應付代收款：主要增加係因教育局各項補助計畫增加所致。

2.應付費用：：主要增加係因教職員工之休假、不休假加班費等，未及於年底前支付，結轉111年度支付所致。

(三)淨資產為累積餘額21,938,662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7,516,000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等計6,577,000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)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、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939,000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—臺南市立和順國民中學

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	115,131,000	121,827,844	6,696,844	5.82	
43 勞務收入	15,000	24,789	9,789	65.26	
431服務收入	15,000	24,789	9,789	65.26	販賣機場地使用費收入依實際數繳庫所致。
45 財產收入	3,000	3,226	226	7.53	
454利息收入	3,000	3,226	226	7.53	
46 政府撥入收入	115,098,000	121,788,169	6,690,169	5.81	
462公庫撥款收入	115,098,000	116,903,828	1,805,828	1.57	
46Y政府其他撥入收入		4,884,341	4,884,341	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等補助款所致。
4Y 其他收入	15,000	11,660	-3,340	-22.27	
4YY雜項收入	15,000	11,660	-3,340	-22.27	資源回收收入較預期減少所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市立和順國民中學

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	%	
11 正式員額薪資		20,000	20,000		
113 職員薪金		20,000	20,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		117,725	117,725		
124 兼職人員酬金		117,725	117,725		
18 福利費		449	449		
181 分擔員工保險費		449	449		
53120000 各校經常門分支計畫	111,554,000	107,731,537	-3,822,463	-3.43	
1 用人費用	107,364,000	104,329,733	-3,034,267	-2.83	
11 正式員額薪資	74,193,000	71,589,256	-2,603,744	-3.51	
113 職員薪金	73,810,000	71,206,516	-2,603,484	-3.53	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,079,000	483,720	-595,280	-55.17	
122 約僱職員薪金	419,000		-419,000	-100.00	
124 兼職人員酬金	660,000	483,720	-176,280	-26.71	
13 超時工作報酬	709,000	816,120	107,120	15.11	
131 加班費	709,000	816,120	107,120	15.11	
15 獎金	17,342,000	16,821,708	-520,292	-3.00	
151 考績獎金	8,251,000	7,985,900	-265,100	-3.21	
152 年終獎金	9,091,000	8,835,808	-255,192	-2.81	
16 退休及卹償金	7,248,000	6,991,965	-256,035	-3.53	
161 職員退休及離職金	7,225,000	6,960,333	-264,667	-3.66	
162 工員退休及離職金	23,000	31,632	8,632	37.53	
18 福利費	6,793,000	7,626,964	833,964	12.28	
181 分擔員工保險費	6,221,000	7,055,364	834,364	13.41	
183 傷病醫藥費		13,000	13,000		
18Y 其他福利費	572,000	558,600	-13,400	-2.34	
2 服務費用	3,380,000	2,810,670	-569,330	-16.84	
21 水電費	900,000	806,362	-93,638	-10.40	
212 工作場所電費	690,000	738,219	48,219	6.99	
214 工作場所水費	210,000	68,143	-141,857	-67.55	
22 郵電費	151,000	119,281	-31,719	-21.01	
221 郵費	10,000	26,508	16,508	165.08	
222 電話費	33,000	39,380	6,380	19.33	
224 數據通信費	108,000	53,393	-54,607	-50.56	✓
23 旅運費	78,000	10,584	-67,416	-86.43	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立和順國民中學

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	%	
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	510,000	392,391	-117,609	-23.06	
31 使用材料費	30,000	17,596	-12,404	-41.35	
312 燃料	10,000	501	-9,499	-94.99	
315 設備零件	20,000	17,095	-2,905	-14.53	
32 用品消耗	480,000	374,795	-105,205	-21.92	
321 辦公（事務）用品	208,000	260,818	52,818	25.39	
322 報章雜誌	90,000	23,607	-66,393	-73.77	
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	31,892	-58,108	-64.56	
324 化學藥劑與實驗用品	22,000	21,274	-726	-3.30	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	37,204	7,204	24.01	
32Y 其他用品消耗	40,000		-40,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	102,000	68,641	-33,359	-32.70	
41 地租及水租	10,000		-10,000	-100.00	
413 場地租金	10,000		-10,000	-100.00	
43 機器租金	10,000		-10,000	-100.00	
432 機械及設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	32,000	18,000	-14,000	-43.75	
442 車租	32,000	18,000	-14,000	-43.75	
45 雜項設備租金	50,000	50,641	641	1.28	
451 雜項設備租金	50,000	50,641	641	1.28	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	120	-880	-88.00	
66 規費	1,000	120	-880	-88.00	
661 行政規費與強制費	1,000	120	-880	-88.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	197,000	129,982	-67,018	-34.02	
71 會費	4,000	3,300	-700	-17.50	
712 學術團體會費	3,000	2,300	-700	-23.33	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	193,000	126,682	-66,318	-34.36	
751 技能競賽	193,000	126,682	-66,318	-34.36	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		759,333	759,333		
2 服務費用		723,649	723,649		
27 一般服務費		657,569	657,569		

臺南市地方教育發展基金－臺南市立和順國民中學

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	%	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	184,000	180,894	-3,106	-1.69	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	184,000	180,894	-3,106	-1.69	
51 購建固定資產	184,000	180,894	-3,106	-1.69	
514 購置機械及設備	38,000	36,208	-1,792	-4.72	
516 購置雜項設備	146,000	144,686	-1,314	-0.90	

—臺南市立和順國民中學

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		
1,970,717		94,160	2,332,166	14,404,206
1,881			25,896	95,854
490,000			195,596	7,058,533
950,546		94,160	1,339,327	4,779,173
63,818			47,855	143,546
464,472			723,492	2,327,100

註:

—臺南市立和順國民中學

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－臺南市立和順國民中學

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	86	81	-5	
職員	84	79	-5	教師70人，公務人員9人
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合　　計	86	81	-5	

填表說明：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，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、特教學生助理人員1名；279外包費，內容：校園草坪樹枝修剪、活動用桌巾清洗、比賽服裝清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金一臺南市立和順國民中學

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
74,071,919		816,120		17,189,441	7,225,010		8,051,534		107,354,024	2,380,928	109,734,952
74,071,919		816,120		17,189,441	6,945,607		7,316,077		106,339,164		106,339,164
					279,403		735,457		1,014,860	2,380,928	3,395,788
					3,618,528		939,427		4,557,955		4,557,955
							939,427		939,427		939,427
					3,618,528				3,618,528		3,618,528
74,071,919		816,120		17,189,441	10,843,538		8,990,961		111,911,979	2,380,928	114,292,907

臺南市地方教育發展基金－臺南市立和順國民中學

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	%	金額	%	
總計			115,370,000		118,862,678			3,492,678	3.03	
國民教育計畫			111,554,000		114,111,829			2,557,829	2.29	
一般行政管理計畫			3,632,000		4,569,955			937,955	25.82	係統籌支撥經費。
建築及設備計畫			184,000		180,894			-3,106	-1.69	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立和順國民中學

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			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	732,000	1,016,010	284,010	38.80	
27D 計時與計件人員酬金	655,000	902,700	247,700	37.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	77,000	113,310	36,310	47.16	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學

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-交通及運輸設備	-271,972	-0.03	-224,117	-0.03	-47,855	21.35							
雜項設備	2,327,100	0.29	2,586,120	0.32	-259,020	-10.02							
雜項設備	8,028,635	1.01	7,564,163	0.95	464,472	6.14							
累計折舊-雜項設備	-5,701,535	-0.72	-4,978,043	-0.62	-723,492	14.53							
其他資產	763,796,371	95.92	768,947,053	96.35	-5,150,682	-0.67							
什項資產	763,796,371	95.92	768,947,053	96.35	-5,150,682	-0.67							
暫付及待結轉帳項	97,370	0.01	0	0.00	97,370	0.00							
代管資產	763,699,001	95.91	768,947,053	96.35	-5,248,052	-0.68							
代管資產-土地	616,962,916	77.48	616,962,916	77.31	0	0.00							
代管資產-土地改良物	2,288,926	0.29	2,553,406	0.32	-264,480	-10.36							
代管資產-房屋及設備	143,532,918	18.03	148,478,268	18.61	-4,945,350	-3.33							
代管資產-機械及設備	832,349	0.10	869,417	0.11	-37,068	-4.26							
代管資產-交通及運輸設備	13,427	0.00	13,427	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	68,465	0.01	69,619	0.01	-1,154	-1.66							
合計：	796,286,948	100.00	798,054,764	100.00	-1,767,816	-0.22	合計：	796,286,948	100.00	798,054,764	100.00	-1,767,816	-0.22

信託代理與保證資產　0　信託代理與保證負債　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。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立和順國民中學

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)	2,509,557
8002 調整非現金項目	1,422,923
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,932,480
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	337,065
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-615,329
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-278,264
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	499,526
8404 減少短期債務及其他負債	-520,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-20,474
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,633,742
87 期初現金及約當現金	14,247,896
88 期末現金及約當現金	17,881,638

備註：

1.不影響現金之其他活動：減少代管資產+5,248,052元;減少應付代管資產-5,248,052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。

主辦會計人員：曾麗華

基金主持人：謝連陽