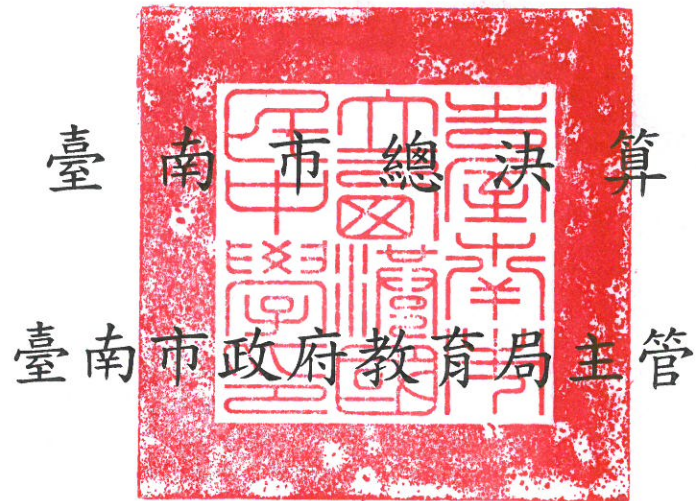


中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市立西港國民中學編

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	6-10	頁
3、資本資產明細表	第	11-12	頁
4、長期負債明細表	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	15	頁
6、員工人數彙計表	第	16	頁
7、用人費用彙計表	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	20	頁
10、各項費用彙計表	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	22	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	23-24	頁
2、收入支出表	第	25	頁
3、現金流量表	第	26	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	27	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，本年度法定預算數66,580,000元，決算數65,659,281元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班10班，學生人數229人，特教班1班(資源班1班)。

110學年度上學期，實際招收普通班9班，學生人數205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44,733,031元，較本年度法定預算數45,983,000元，減少1,249,969元，計減少2.72%。

(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20,926,250元，較本年度法定預算數20,597,000元，增加329,250元，計增加1.60%。

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66,466,936元，較法定預算數66,475,000元，減少8,064元，計減少0.01%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數4,797元，較法定預算數0元，增加4,797元。主要係因：耐震補強等工程違約金，依實際情形繳庫。
2. 服務收入：決算數47,400元，較法定預算數37,000元，增加10,400元，計增加28.11%。主要係因：場地設施使用費，依實際情形繳庫。
3. 財產處分收入：決算數28,970元，較法定預算數0元，增加28,970元。主要係因：變賣報廢財產殘值，依實際情形繳庫。
4. 租金收入：決算數3,500元，較法定預算數12,000元，減少8,500元，計減少70.83%。主要係因：合作社租金收入，依實際情形繳庫。
5. 利息收入：決算數822元，較法定預算數1,000元，減少178元，計減少17.80%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
6. 公庫撥款收入：決算數64,294,613元，較法定預算數66,422,000元，減少2,127,387元，計減少3.20%。
7. 政府其他撥入收入：決算數2,067,781元，較法定預算數0元，增加2,067,781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)、國中增置專長教師員額實施計畫等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

8. 雜項收入：決算數19,053元，較法定預算數3,000元，增加16,053元，計增加535.10%。主要係因：資源回收收入，依實際情形繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數65,659,281元，較法定預算數66,580,000元，減少920,719元，計減少1.38%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數44,733,031元，較法定預算數45,983,000元，減少1,249,969元，計減少2.72%。

2. 一般行政管理計畫：決算數20,926,250元，較法定預算數20,597,000元，增加329,250元，計增加1.60%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀105,000元，本年度決算賸餘數807,655元，賸餘原因：用人費用因減少1班教師減少3名，致用人費用賸餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入2,368,753元。

(二)投資活動之淨現金流出428,652元。

(三)籌資活動之淨現金流出14,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,926,101元。

期初現金及約當現金11,660,573元。

期末現金及約當現金13,586,674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	13,586,674	11,660,573	16.52
預付費用	36,304	0	-
土地	13,592,654	13,437,650	1.15
土地改良物	1,755,635	1,958,567	-10.36
房屋建築及設備	26,903,611	16,628,095	61.80
機械及設備	3,937,494	1,422,705	176.76
交通及運輸設備	265,265	274,090	-3.22
雜項設備	3,125,768	1,516,656	106.10
暫付及待結轉帳項	442,802	14,150	3029.34
代管資產	326,221,022	327,497,325	-0.39
資產合計	389,867,229	374,409,811	4.13

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用賸餘致市庫存款增加及校園通道路平改善工程補助款年底撥入致代收款專戶增加所致。

2. 預付費用：主要增加係預付國中增置專長教師薪資所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係視聽教室整修工程、木門窗改善工程、屋頂漏水工程及耐震補強工程等。
5. 機械及設備：主要增加係增購無線網路基地台、廚房鍋爐、運動器材及電梯等。
6. 雜項設備：主要增加係增購投影機、高爾夫練習球場等。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學生制服款項尚未收齊，但依合約規定，先暫付廠商貨款所致。

(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	7,784,658	6,323,211	23.11
應付費用	646,622	510,667	26.62
存入保證金	2,608,000	2,622,000	-0.53
應付代管資產	326,221,022	327,497,325	-0.39
負債合計	337,260,302	336,953,203	0.09

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係校園通道路平改善工程補助款年底撥入所致。
2. 應付費用：主要增加係不休假加班費較上年度增加所致。

(三) 淨資產為累積餘額52,606,927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3,646,000元，奉准明細如下：

- (1) 國民中學教育計畫為辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計3,316,000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生育補助、子女教育補助、三節慰問金等330,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府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—臺南市立西港國民中學
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	66,475,000	100.00	66,466,936	100.00	-8,064	-0.01	66,018,050	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,797	0.01	4,797	0.00	132	0.00
415 違規罰款收入			4,797	0.01	4,797	0.00	132	0.00
43 勞務收入	37,000	0.06	47,400	0.07	10,400	28.11	43,800	0.07
431 服務收入	37,000	0.06	47,400	0.07	10,400	28.11	43,800	0.07
45 財產收入	13,000	0.02	33,292	0.05	20,292	156.09	15,658	0.02
451 財產處分收入			28,970	0.04	28,970	0.00	3,000	0.00
452 租金收入	12,000	0.02	3,500	0.01	-8,500	-70.83	12,000	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	822	0.00	-178	-17.80	658	0.00
46 政府撥入收入	66,422,000	99.92	66,362,394	99.84	-59,606	-0.09	65,949,546	99.90
462 公庫撥款收入	66,422,000	99.92	64,294,613	96.73	-2,127,387	-3.20	63,986,545	96.92
46Y 政府其他撥入收入			2,067,781	3.11	2,067,781	0.00	1,963,001	2.97
4Y 其他收入	3,000	0.00	19,053	0.03	16,053	535.10	8,914	0.01
4YY 雜項收入	3,000	0.00	19,053	0.03	16,053	535.10	8,914	0.01
5 基金用途	66,580,000	100.00	65,659,281	100.00	-920,719	-1.38	65,505,216	100.00
53 國民教育計畫	45,983,000	69.06	44,733,031	68.13	-1,249,969	-2.72	44,450,363	67.86
5L 一般行政管理計畫	20,597,000	30.94	20,926,250	31.87	329,250	1.60	21,028,853	32.10
5M 建築及設備計畫						0.00	26,000	0.04
購建固定資產							26,000	0.04
本期賸餘 (短絀-)	-105,000		807,655		912,655	-869.20	512,834	
期初基金餘額	1,528,000		2,218,845		690,845	45.21	1,706,011	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,423,000		3,026,500		1,603,500	112.68	2,218,845	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	66,475,000	66,466,936	-8,064	-0.01	
41 徵收及依法分配收入		4,797	4,797	0.00	
415 違規罰款收入		4,797	4,797	0.00	係耐震補強等工程違約金，依實際情形繳庫。
43 勞務收入	37,000	47,400	10,400	28.11	
431 服務收入	37,000	47,400	10,400	28.11	係場地設施使用費，依實際情形繳庫。
45 財產收入	13,000	33,292	20,292	156.09	
451 財產處分收入		28,970	28,970	0.00	係變賣報廢財產殘值，依實際情形繳庫。
452 租金收入	12,000	3,500	-8,500	-70.83	係合作社租金收入，依實際情形繳庫。
454 利息收入	1,000	822	-178	-17.80	係因各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	66,422,000	66,362,394	-59,606	-0.09	
462 公庫撥款收入	66,422,000	64,294,613	-2,127,387	-3.20	
46Y 政府其他撥入收入		2,067,781	2,067,781	0.00	係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)及國中增置專長教師員額實施計畫等補助款所致。
4Y 其他收入	3,000	19,053	16,053	535.10	
4YY 雜項收入	3,000	19,053	16,053	535.10	係資源回收收入，依實際情形繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市立西港國民中學
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	66,580,000	65,659,281	-920,719	-1.38	
53 國民教育計畫	45,983,000	44,733,031	-1,249,969	-2.72	
531 國民中學教育	45,983,000	44,733,031	-1,249,969	-2.72	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		790,189	790,189		
1 用人費用		790,189	790,189		
11 正式員額薪資		103,887	103,887		
113 職員薪金		103,887	103,887		
12 聘僱及兼職人員薪資		569,085	569,085		
124 兼職人員酬金		569,085	569,085		
16 退休及卹償金		36,474	36,474		
161 職員退休及離職金		36,474	36,474		
18 福利費		80,743	80,743		
181 分擔員工保險費		80,743	80,743		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,049,959	1,049,959		
1 用人費用		1,049,959	1,049,959		
11 正式員額薪資		755,270	755,270		
113 職員薪金		755,270	755,270		
15 獎金		157,305	157,305		
151 考績獎金		63,540	63,540		
152 年終獎金		93,765	93,765		
16 退休及卹償金		72,798	72,798		
161 職員退休及離職金		72,798	72,798		
18 福利費		64,586	64,586		
181 分擔員工保險費		64,586	64,586		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		398,083	398,083		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		398,083	398,083		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		398,083	398,083		
743 獎勵費用		398,083	398,083		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		468,518	468,518		
1 用人費用		468,518	468,518		
11 正式員額薪資		330,920	330,920		
113 職員薪金		330,920	330,920		
15 獎金		59,311	59,311		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學
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	%	
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		23,970	23,970		
161 職員退休及離職金		23,970	23,970		
18 福利費		54,317	54,317		
181 分擔員工保險費		54,317	54,317		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		65,689	65,689		
1 用人費用		65,689	65,689		
11 正式員額薪資		13,000	13,000		
113 職員薪金		13,000	13,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		51,837	51,837		
124 兼職人員酬金		51,837	51,837		
18 福利費		852	852		
181 分擔員工保險費		852	852		
53120000 各校經常門分支計畫	45,983,000	41,521,887	-4,461,113	-9.70	
1 用人費用	43,919,000	39,800,918	-4,118,082	-9.38	
11 正式員額薪資	30,545,000	26,648,622	-3,896,378	-12.76	
113 職員薪金	30,545,000	26,648,622	-3,896,378	-12.76	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：係減少1班，教師減少3名，致用人費用贖餘。
12 聘僱及兼職人員薪資	238,000	1,012,850	774,850	325.57	
122 約僱職員薪金		328,885	328,885		
124 兼職人員酬金	238,000	683,965	445,965	187.38	
13 超時工作報酬	478,000	446,632	-31,368	-6.56	
131 加班費	478,000	446,632	-31,368	-6.56	
15 獎金	6,824,000	6,104,859	-719,141	-10.54	
151 考績獎金	3,006,000	2,609,213	-396,787	-13.20	
152 年終獎金	3,818,000	3,495,646	-322,354	-8.44	
16 退休及卹償金	2,947,000	2,535,895	-411,105	-13.95	
161 職員退休及離職金	2,947,000	2,535,895	-411,105	-13.95	
18 福利費	2,887,000	3,052,060	165,060	5.72	
181 分擔員工保險費	2,523,000	2,680,960	157,960	6.26	
183 傷病醫藥費		16,500	16,500		
18Y 其他福利費	364,000	354,600	-9,400	-2.58	
2 服務費用	1,906,000	1,558,028	-347,972	-18.26	
21 水電費	240,000	192,928	-47,072	-19.61	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學
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	%	
212 工作場所電費	200,000	171,241	-28,759	-14.38	
214 工作場所水費	40,000	21,687	-18,313	-45.78	
22 郵電費	55,000	99,244	44,244	80.44	
221 郵費	5,000	40,640	35,640	712.80	
222 電話費	20,000	44,084	24,084	120.42	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	90,000	25,705	-64,295	-71.44	
231 國內旅費	90,000	24,705	-65,295	-72.55	
235 貨物運費		1,000	1,000		
24 印刷裝訂與廣告費	20,000		-20,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	20,000		-20,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	222,000	293,902	71,902	32.39	
252 一般房屋修護費	130,000	210,930	80,930	62.25	
255 機械及設備修護費	62,000	23,500	-38,500	-62.10	
256 交通及運輸設備修護費		1,000	1,000		
257 雜項設備修護費	30,000	58,472	28,472	94.91	
26 保險費		763	763		
26Y 其他保險費		763	763		
27 一般服務費	1,229,000	882,636	-346,364	-28.18	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		3,095	3,095		
277 代理(辦)費	82,000	57,018	-24,982	-30.47	
279 外包費	743,000	420,935	-322,065	-43.35	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數718,000 元(不含機械保全25,000 元)，決算數396,935 元(不含機械保全24,000 元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理、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	378,000	377,588	-412	-0.11	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377,588 元，內容：進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	26,000	24,000	-2,000	-7.69	
28 專業服務費	2,000	14,850	12,850	642.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		8,850	8,850		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,000	6,000	4,000	200.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	%	
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	144,000	153,641	9,641	6.70	
31 使用材料費	2,000	4,200	2,200	110.00	
312 燃料	2,000	4,200	2,200	110.00	
32 用品消耗	142,000	149,441	7,441	5.24	
321 辦公(事務)用品	34,000	106,103	72,103	212.07	
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	29,754	-246	-0.82	
324 化學藥劑與實驗用品	8,000		-8,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	13,584	-3,416	-20.09	
32Y 其他用品消耗	51,000		-51,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	4,800	800	20.00	
44 交通及運輸設備租金	4,000	4,800	800	20.00	
442 車租	4,000	4,800	800	20.00	
6 稅捐及規費(強制費)		1,740	1,740		
66 規費		1,740	1,740		
661 行政規費與強制費		1,740	1,740		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	2,760	-7,240	-72.40	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	9,000	1,760	-7,240	-80.44	
751 技能競賽	9,000	1,760	-7,240	-80.44	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		393,306	393,306		
2 服務費用		384,725	384,725		
24 印刷裝訂與廣告費		4,000	4,000		
241 印刷及裝訂費		4,000	4,000		
27 一般服務費		329,996	329,996		
277 代理(辦)費		329,996	329,996		
28 專業服務費		50,729	50,729		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		50,729	50,729		
3 材料及用品費		8,581	8,581		
32 用品消耗		8,581	8,581		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學
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	%	
321 辦公（事務）用品		8,581	8,581		
53121601 推展傳統藝術教育		43,000	43,000		
2 服務費用		29,600	29,600		
28 專業服務費		29,600	29,600		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		29,600	29,600		
3 材料及用品費		13,400	13,400		
32 用品消耗		13,400	13,400		
321 辦公（事務）用品		13,400	13,400		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		2,400	2,400		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
279 外包費		2,400	2,400		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2,400 元，內 容：校園安全及維護人力服務經 費。
5L 一般行政管理計畫	20,597,000	20,926,250	329,250	1.60	
5L1 行政管理及推展	20,597,000	20,926,250	329,250	1.60	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	20,597,000	20,603,040	6,040	0.03	
1 用人費用	20,591,000	20,591,040	40	0.00	
15 獎金	9,000		-9,000	-100.00	
152 年終獎金	9,000		-9,000	-100.00	
16 退休及卹償金	20,582,000	20,591,040	9,040	0.04	
161 職員退休及離職金	20,582,000	20,591,040	9,040	0.04	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	6,000	12,000	6,000	100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	12,000	6,000	100.00	
5L100400 調整待遇及其他經 費		323,210	323,210		
1 用人費用		323,210	323,210		
18 福利費		323,210	323,210		
18Y 其他福利費		323,210	323,210		

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	53,946,594	18,708,831	
非理財目的之長期投資			
土地	13,437,650		
土地改良物	3,248,235	1,289,668	
房屋及建築	28,491,601	11,863,506	
機械及設備	3,638,392	2,215,687	
交通及運輸設備	1,148,214	874,124	
雜項設備	3,982,502	2,465,846	
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			
其他			

註：土地增加:依公告現值調整地價。

房屋建築及設備增加:視聽教室整修工程、木門窗改善工程、屋頂漏水工程及耐震補強工程等。

機械及設備增加:增購無線網路基地台、廚房鍋爐、運動器材及電梯等；機械及設備減少:報廢個人電腦。

交通及運輸設備增加:增購無線麥克風。

雜項設備增加:增購投影機、高爾夫練習球場等；雜項設備減少:報廢銀幕。

一臺南市立西港國民中學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
18,467,203		322,497	3,802,042	49,580,427
155,004				13,592,654
			202,932	1,755,635
13,132,466			2,856,950	26,903,611
3,019,793		309,288	195,716	3,937,494
98,000			106,825	265,265
2,061,940		13,209	439,619	3,125,768

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：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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 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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學
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	33	32	-1	教師26人，公務人員5人。 約僱人員1人。約僱人員增加原因：係幹事育嬰留職停薪之代理人員，核准文號：110年6月3日南市教人(二)字第1100694777A號。
職員	33	31	-2	
約僱人員	0	1	1	
合 計	33	32	-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：進用身心障礙人士1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理、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—臺南市立西港國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	30,545,000		478,000		6,824,000	2,947,000		2,887,000		43,681,000	238,000	43,919,000
正式人員	30,545,000		478,000		6,824,000	2,947,000		2,887,000		43,681,000		43,681,000
聘僱人員												
兼任人員											238,000	238,000
一般行政管理計畫					9,000	20,582,000				20,591,000		20,591,000
正式人員												
其他人員					9,000	20,582,000				20,591,000		20,591,000
合 計	30,545,000		478,000		6,833,000	23,529,000		2,887,000		64,272,000	238,000	64,510,000

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378,000元，決算數377,588元；279外包費：預算數718,000元(不含機械保全25,000元)，決算數399,335元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,006,000元，決算數2,672,753元，內容：教職員工考績獎金決算人數29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3,827,000元，決算數3,648,722元，內容：教職員工年終獎金決算人數37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—臺南市立西港國民中學
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
27,851,699	328,885	446,632		6,321,475	2,669,137		3,252,558		40,870,386	1,304,887	42,175,273
27,851,699		446,632		6,321,475	2,579,494		3,044,449		40,243,749		40,243,749
	328,885				20,473		45,634		394,992		394,992
					69,170		162,475		231,645	1,304,887	1,536,532
					20,591,040		323,210		20,914,250		20,914,250
							323,210		323,210		323,210
					20,591,040				20,591,040		20,591,040
27,851,699	328,885	446,632		6,321,475	23,260,177		3,575,768		61,784,636	1,304,887	63,089,523

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	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—臺南市立西港國民中學
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			66,580,000		65,659,281		-920,719	-1.38	
國民教育計畫			45,983,000		44,733,031		-1,249,969	-2.72	
一般行政管理 計畫			20,597,000		20,926,250		329,250	1.60	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學
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	64,510,000	63,089,523	-1,420,477	-2.20
11 正式員額薪資	30,545,000	27,851,699	-2,693,301	-8.82
12 聘僱及兼職人員薪資	238,000	1,633,772	1,395,772	586.46
13 超時工作報酬	478,000	446,632	-31,368	-6.56
15 獎金	6,833,000	6,321,475	-511,525	-7.49
16 退休及卹償金	23,529,000	23,260,177	-268,823	-1.14
18 福利費	2,887,000	3,575,768	688,768	23.86
2 服務費用	1,906,000	1,974,753	68,753	3.61
21 水電費	240,000	192,928	-47,072	-19.61
22 郵電費	55,000	99,244	44,244	80.44
23 旅運費	90,000	25,705	-64,295	-71.44
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	4,000	-16,000	-80.00
25 修理保養及保固費	222,000	293,902	71,902	32.39
26 保險費	0	763	763	0.00
27 一般服務費	1,229,000	1,215,032	-13,968	-1.14
28 專業服務費	2,000	95,179	93,179	4,658.95
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	144,000	175,622	31,622	21.96
31 使用材料費	2,000	4,200	2,200	110.00
32 用品消耗	142,000	171,422	29,422	20.72
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	4,800	800	20.00
44 交通及運輸設備租金	4,000	4,800	800	20.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,740	1,740	0.00
66 規費	0	1,740	1,740	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	412,843	396,843	2,480.27
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	410,083	404,083	6,734.72
75 競賽及交流活動費	9,000	1,760	-7,240	-80.44
合 計	66,580,000	65,659,281	-920,719	-1.38

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學
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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	378,000	466,767	88,767	23.48	
27D 計時與計件人員酬金	378,000	377,588	-412	-0.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		89,179	89,179		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	%
資產	389,867,229	100.00	374,409,811	100.00	15,457,418	4.13	負債	337,260,302	86.51	336,953,203	90.00	307,099	0.09
流動資產	13,622,978	3.49	11,660,573	3.11	1,962,405	16.83	流動負債	8,431,280	2.16	6,833,878	1.83	1,597,402	23.37
現金	13,586,674	3.48	11,660,573	3.11	1,926,101	16.52	應付款項	8,431,280	2.16	6,833,878	1.83	1,597,402	23.37
銀行存款	13,586,674	3.48	11,660,573	3.11	1,926,101	16.52	應付代收款	7,784,658	2.00	6,323,211	1.69	1,461,447	23.11
銀行存款-市庫存款	3,636,818	0.93	2,729,512	0.73	907,306	33.24	應付代收款	7,784,658	2.00	6,323,211	1.69	1,461,447	23.11
銀行存款-保管款-代收款專戶	6,168,331	1.58	5,312,038	1.42	856,293	16.12	應付費用	646,622	0.17	510,667	0.14	135,955	26.62
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	103,170	0.03	105,685	0.03	-2,515	-2.38	應付費用	646,622	0.17	510,667	0.14	135,955	26.62
銀行存款-保管款-其他	1,070,355	0.27	891,338	0.24	179,017	20.08	其他負債	328,829,022	84.34	330,119,325	88.17	-1,290,303	-0.39
銀行存款-保管款-保管款專戶	2,608,000	0.67	2,622,000	0.70	-14,000	-0.53	什項負債	328,829,022	84.34	330,119,325	88.17	-1,290,303	-0.39
預付款項	36,304	0.01	0	0.00	36,304	0.00	存入保證金	2,608,000	0.67	2,622,000	0.70	-14,000	-0.53
預付費用	36,304	0.01	0	0.00	36,304	0.00	存入保證金	2,608,000	0.67	2,622,000	0.70	-14,000	-0.53
固定資產	49,580,427	12.72	35,237,763	9.41	14,342,664	40.70	應付代管資產	326,221,022	83.67	327,497,325	87.47	-1,276,303	-0.39
土地	13,592,654	3.49	13,437,650	3.59	155,004	1.15	應付代管資產	326,221,022	83.67	327,497,325	87.47	-1,276,303	-0.39
土地	13,592,654	3.49	13,437,650	3.59	155,004	1.15	淨資產	52,606,927	13.49	37,456,608	10.00	15,150,319	40.45
土地改良物	1,755,635	0.45	1,958,567	0.52	-202,932	-10.36	淨資產	52,606,927	13.49	37,456,608	10.00	15,150,319	40.45
土地改良物	3,248,235	0.83	3,248,235	0.87	0	0.00	淨資產	52,606,927	13.49	37,456,608	10.00	15,150,319	40.45
累計折舊-土地改良物	-1,492,600	-0.38	-1,289,668	-0.34	-202,932	15.74	累積餘額	52,606,927	13.49	37,456,608	10.00	15,150,319	40.45
房屋建築及設備	26,903,611	6.90	16,628,095	4.44	10,275,516	61.80							
房屋建築及設備	41,624,067	10.68	28,491,601	7.61	13,132,466	46.09							
累計折舊-房屋建築及設備	-14,720,456	-3.78	-11,863,506	-3.17	-2,856,950	24.08							
機械及設備	3,937,494	1.01	1,422,705	0.38	2,514,789	176.76							
機械及設備	6,348,897	1.63	3,638,392	0.97	2,710,505	74.50							
累計折舊-機械及設備	-2,411,403	-0.62	-2,215,687	-0.59	-195,716	8.83							
合計：	389,867,229	100.00	374,409,811	100.00	15,457,418	4.13	合計：	389,867,229	100.00	374,409,811	100.00	15,457,418	4.13

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—臺南市立西港國民中學
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	%	
交通及運輸設備	265,265	0.07	274,090	0.07	-8,825	-3.22								
交通及運輸設備	1,246,214	0.32	1,148,214	0.31	98,000	8.53								
累計折舊-交通及運輸設備	-980,949	-0.25	-874,124	-0.23	-106,825	12.22								
雜項設備	3,125,768	0.80	1,516,656	0.41	1,609,112	106.10								
雜項設備	6,031,233	1.55	3,982,502	1.06	2,048,731	51.44								
累計折舊-雜項設備	-2,905,465	-0.75	-2,465,846	-0.66	-439,619	17.83								
其他資產	326,663,824	83.79	327,511,475	87.47	-847,651	-0.26								
什項資產	326,663,824	83.79	327,511,475	87.47	-847,651	-0.26								
暫付及待結轉帳項	442,802	0.11	14,150	0.00	428,652	92.34	3029.34							
代管資產	326,221,022	83.67	327,497,325	87.47	-1,276,303	-0.39								
代管資產-土地	299,016,678	76.70	299,016,678	79.86	0	0.00								
代管資產-土地改良物	85,989	0.02	85,989	0.02	0	0.00								
代管資產-房屋及設備	27,101,032	6.95	28,373,898	7.58	-1,272,866	-4.49								
代管資產-機械及設備	6,228	0.00	6,976	0.00	-748	-10.72								
代管資產-交通及運輸設備	772	0.00	772	0.00	0	0.00								
代管資產-什項設備	10,323	0.00	13,012	0.00	-2,689	-20.67								
合計：	389,867,229	100.00	374,409,811	100.00	15,457,418	4.13	合計：	389,867,229	100.00	374,409,811	100.00	15,457,418	4.13	
信託代理與保證資產			0		信託代理與保證負債						0			

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	%	金額	%
收入	84,934,139	100.00			84,934,139	
徵收及依法分配收入	4,797	0.01			4,797	
違規罰款收入	4,797	0.01			4,797	
勞務收入	47,400	0.06			47,400	
服務收入	47,400	0.06			47,400	
財產收益	18,500,495	21.78			18,500,495	
財產孳息收入	4,322	0.01			4,322	
廢舊物品售價收入	28,970	0.03			28,970	
財產交易利益	658,683	0.78			658,683	
其他財產收入	17,808,520	20.97			17,808,520	
政府撥入收入	66,362,394	78.13			66,362,394	
公庫撥款收入	64,294,613	75.70			64,294,613	
政府其他撥入收入	2,067,781	2.43			2,067,781	
其他收入	19,053	0.02			19,053	
雜項收入	19,053	0.02			19,053	
支出	69,783,820	82.16			69,783,820	
人事支出	63,089,523	74.28			63,089,523	
人事支出	63,089,523	74.28			63,089,523	
業務支出	2,569,758	3.03			2,569,758	
業務支出	2,569,758	3.03			2,569,758	
財產損失	3,222	0.00			3,222	
財產交易損失	3,222	0.00			3,222	
折舊、折耗及攤銷	4,121,317	4.85			4,121,317	
固定資產折舊	4,121,317	4.85			4,121,317	
本期賸餘(短絀)	15,150,319	17.84			15,150,319	
期初淨資產	37,456,608	44.10			37,456,608	
解繳公庫						
期末淨資產	52,606,927	61.94			52,606,927	

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—臺南市立西港國民中學
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)	15,150,319
8002 調整非現金項目	-12,781,566
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,368,753
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	1,630,044
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,058,696
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-428,652
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	817,000
8404 減少短期債務及其他負債	-831,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-14,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,926,101
87 期初現金及約當現金	11,660,573
88 期末現金及約當現金	13,586,674

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,276,303元; 減少應付代管資產-1,276,303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—臺南市立西港國民中學

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	66,466,936	18,467,203	84,934,139	收入
徵收及依法分配收入	4,797		4,797	徵收及依法分配收入
勞務收入	47,400		47,400	勞務收入
財產收入	33,292	18,467,203	18,500,495	財產收益
政府撥入收入	66,362,394		66,362,394	政府撥入收入
其他收入	19,053		19,053	其他收入
基金用途	65,659,281	4,124,539	69,783,820	支出
用人費用	63,089,523		63,089,523	人事支出
服務費用	1,974,753	595,005	2,569,758	業務支出
材料及用品費	175,622	-175,622		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
稅捐及規費(強制費)	1,740	-1,740		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	412,843	-412,843		
		3,222	3,222	財產損失
		4,121,317	4,121,317	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	807,655	14,342,664	15,150,319	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,218,845	35,237,763	37,456,608	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,026,500	49,580,427	52,606,927	期末淨資產

註：

主辦會計人員：孫幸琪



基金主持人：黃柄權

