

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)

臺南市立山上國民中學編



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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數19,021,000元，決算數21,863,406元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班3班，學生人數54人。

110學年度上學期，實際招收普通班3班，學生人數55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18,297,411元，較本年度法定預算數15,781,000元，增加2,516,411元，計增加15.95%，主要係因：偏遠地區國中合理教師員額、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等計畫，以超支併決算方式辦理。

(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3,565,995元，較本年度法定預算數3,225,000元，增加340,995元，計增加10.57%。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0元，較本年度法定預算數15,000元，減少15,000元，計減少100.00%。主要係因：需求改變故未購置所致。

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22,176,270元，較法定預算數18,902,000元，增加3,274,270元，計增加17.32%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數12,000元，法定預算數12,000元。
2. 利息收入：決算數1,217元，較法定預算數2,000元，減少783元，計減少39.15%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數18,914,599元，較法定預算數18,887,000元，增加27,599元，計增加0.15%。
4. 政府其他撥入收入：決算數3,245,286元，較法定預算數0元，增加3,245,286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)等補助款所致。
5. 雜項收入：決算數3,168元，較法定預算數1,000元，增加2,168元，計增加216.80%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

主要係因：收回溢發差旅費，依實際情形入帳。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數21,863,406元，較法定預算數19,021,000元，增加2,842,406元，計增加14.94%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數18,297,411元，較法定預算數15,781,000元，增加2,516,411元，計增加15.95%。主要係因：偏遠地區國中合理教師員額、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等計畫，以超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,565,995元，較法定預算數3,225,000元，增加340,995元，計增加10.57%。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所致。
3. 建築及設備計畫：決算數0元，較法定預算數15,000元，減少15,000元，計減少100.00%。主要係因：需求改變故未執行，依實際情形入帳。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀119,000元，本年度決算賸餘數312,864元，賸餘原因：用人費用賸餘。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出309,410元。
- (二)投資活動之淨現金流出3,200元。
- (三)本年度現金及約當現金之淨減312,610元。
 期初現金及約當現金5,709,810元。
 期末現金及約當現金5,397,200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	5,397,200	5,709,810	-5.47%
預付費用	582,922	2,065	28,128.67%
土地	282,503	282,503	0.00%
土地改良物	40,720	50,620	-19.56%
房屋建築及設備	316,308	325,656	-2.87%
機械及設備	1,637,907	1,497,039	9.41%
交通及運輸設備	91,472	126,158	-27.49%
雜項設備	484,620	696,835	-30.45%
暫付及待結轉帳項	15,200	12,000	26.67%
代管資產	230,443,442	230,852,696	-0.18%
資產合計	239,292,294	239,555,382	-0.11%

上表金額變動達10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

1. 預付費用：主要增加係偏遠地區國中合理教師員額等薪資因補助款尚未撥入，辦理預付所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係報廢監視系統及提列折舊所致。
4. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係國中學生生涯發展教育計畫車資等，因補助款尚未撥入所致。

(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	4,069,296	3,389,956	20.04%
應付費用	298,384	1,019,141	-70.72%
存入保證金	10,000	10,000	0.00%
應付代管資產	230,443,442	230,852,696	-0.18%
負債合計	234,821,122	235,271,793	-0.19%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係完全免試國中提升學習品質計畫等補助款所致。
2. 應付費用：主要減少係偏遠地區國中合理教師員額等賸餘款較上年度減少所致。

(三)淨資產為累積餘額4,471,172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4,048,000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)等計3,705,000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、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343,000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—臺南市立山上國民中學

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	18,902,000	100.00	22,176,270	100.00	3,274,270	17.32	22,733,811	100.00
43 勞務收入	12,000	0.06	12,000	0.05		0.00	18,000	0.08
431 服務收入	12,000	0.06	12,000	0.05			18,000	0.08
45 財產收入	2,000	0.01	1,217	0.01	-783	-39.15	4,750	0.02
451 財產處分收入							3,700	0.02
454 利息收入	2,000	0.01	1,217	0.01	-783	-39.15	1,050	0.00
46 政府撥入收入	18,887,000	99.92	22,159,885	99.93	3,272,885	17.33	22,708,913	99.89
462 公庫撥款收入	18,887,000	99.92	18,914,599	85.29	27,599	0.15	20,913,135	91.99
46Y 政府其他撥入收入			3,245,286	14.63	3,245,286	0.00	1,795,778	7.90
4Y 其他收入	1,000	0.01	3,168	0.01	2,168	216.80	2,148	0.01
4YY 雜項收入	1,000	0.01	3,168	0.01	2,168	216.80	2,148	0.01
5 基金用途	19,021,000	100.00	21,863,406	100.00	2,842,406	14.94	22,460,010	100.00
53 國民教育計畫	15,781,000	82.97	18,297,411	83.69	2,516,411	15.95	18,736,150	83.42
5L 一般行政管理計畫	3,225,000	16.95	3,565,995	16.31	340,995	10.57	3,723,860	16.58
5M 建築及設備計畫	15,000	0.08			-15,000	-100.00		
購建固定資產	15,000	0.08			-15,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-119,000		312,864		431,864	-362.91	273,801	
期初基金餘額	980,000		1,304,778		324,778	33.14	1,030,977	
解繳公庫								
期末基金餘額	861,000		1,617,642		756,642	87.88	1,304,778	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學
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	18,902,000	22,176,270	3,274,270	17.32	
43 勞務收入	12,000	12,000		0.00	
431服務收入	12,000	12,000		0.00	
45 財產收入	2,000	1,217	-783	-39.15	
454利息收入	2,000	1,217	-783	-39.15	係各專戶利息收入不如預期所致，依實際情形入帳。
46 政府撥入收入	18,887,000	22,159,885	3,272,885	17.33	
462公庫撥款收入	18,887,000	18,914,599	27,599	0.15	
46Y政府其他撥入收入		3,245,286	3,245,286	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等計畫，以超支併決算方式辦理所致。
4Y 其他收入	1,000	3,168	2,168	216.80	
4YY雜項收入	1,000	3,168	2,168	216.80	係收回溢發差旅費，依實際情形入帳。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

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	19,021,000	21,863,406	2,842,406	14.94	
53 國民教育計畫	15,781,000	18,297,411	2,516,411	15.95	53國民教育計畫增加原因：係為偏遠地區國中合理教師員額、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等計畫，以超支併決算方式辦理。
531 國民中學教育	15,781,000	18,297,411	2,516,411	15.95	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		36,000	36,000		
1 用人費用		36,000	36,000		
11 正式員額薪資		36,000	36,000		
113 職員薪金		36,000	36,000		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		889,120	889,120		
1 用人費用		889,120	889,120		
11 正式員額薪資		642,530	642,530		
113 職員薪金		642,530	642,530		
15 獎金		133,818	133,818		
151 考績獎金		54,145	54,145		
152 年終獎金		79,673	79,673		
16 退休及卹償金		57,615	57,615		
161 職員退休及離職金		57,615	57,615		
18 福利費		55,157	55,157		
181 分擔員工保險費		55,157	55,157		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		30,726	30,726		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		30,726	30,726		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		30,726	30,726		
743 獎勵費用		30,726	30,726		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		2,520,000	2,520,000		
1 用人費用		2,520,000	2,520,000		
11 正式員額薪資		2,081,353	2,081,353		
113 職員薪金		2,081,353	2,081,353		
16 退休及卹償金		226,601	226,601		
161 職員退休及離職金		226,601	226,601		
18 福利費		212,046	212,046		
181 分擔員工保險費		212,046	212,046		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學
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	%	
53120000 各校經常門分支計畫	15,781,000	14,605,521	-1,175,479	-7.45	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：係晉用薪俸較低教師致人事費賸餘。
1 用人費用	14,693,000	13,614,124	-1,078,876	-7.34	
11 正式員額薪資	10,136,000	8,208,432	-1,927,568	-19.02	
113 職員薪金	9,753,000	7,825,692	-1,927,308	-19.76	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	70,000	350,834	280,834	401.19	
124 兼職人員酬金	70,000	350,834	280,834	401.19	
13 超時工作報酬	270,000	234,784	-35,216	-13.04	
131 加班費	270,000	234,784	-35,216	-13.04	
15 獎金	2,180,000	2,924,452	744,452	34.15	
151 考績獎金	913,000	1,380,093	467,093	51.16	
152 年終獎金	1,267,000	1,544,359	277,359	21.89	
16 退休及卹償金	953,000	782,518	-170,482	-17.89	
161 職員退休及離職金	930,000	744,238	-185,762	-19.97	
162 工員退休及離職金	23,000	38,280	15,280	66.43	
18 福利費	1,084,000	1,113,104	29,104	2.68	
181 分擔員工保險費	849,000	899,295	50,295	5.92	
183 傷病醫藥費		13,000	13,000		
18Y 其他福利費	235,000	200,809	-34,191	-14.55	
2 服務費用	943,000	877,317	-65,683	-6.97	
21 水電費	110,000	108,559	-1,441	-1.31	
212 工作場所電費	61,000	84,144	23,144	37.94	
214 工作場所水費	49,000	24,415	-24,585	-50.17	
22 郵電費	77,000	19,862	-57,138	-74.21	
221 郵費	11,000	2,749	-8,251	-75.01	
222 電話費	36,000	12,913	-23,087	-64.13	
224 數據通信費	30,000	4,200	-25,800	-86.00	
23 旅運費	43,000	9,626	-33,374	-77.61	
231 國內旅費	43,000	9,626	-33,374	-77.61	
24 印刷裝訂與廣告費	9,000		-9,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	9,000		-9,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	166,000	209,949	43,949	26.48	
252 一般房屋修護費	128,000	76,000	-52,000	-40.63	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學
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	%	
255 機械及設備修護費	18,000	26,050	8,050	44.72	
257 雜項設備修護費	20,000	105,399	85,399	427.00	
258 其他資產修護費		2,500	2,500		
27 一般服務費	496,000	481,720	-14,280	-2.88	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		440	440		
277 代理(辦)費	43,000	27,440	-15,560	-36.19	
279 外包費	443,000	441,840	-1,160	-0.26	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數418,000元(不含機械保全25,000元)，決算數417,840元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。
27F 體育活動費	10,000	12,000	2,000	20.00	
28 專業服務費	6,000	11,601	5,601	93.35	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,451	2,451		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	9,150	3,150	52.50	
29 公共關係費	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	98,000	54,207	-43,793	-44.69	
31 使用材料費	7,000	3,818	-3,182	-45.46	
312 燃料	7,000	3,818	-3,182	-45.46	
32 用品消耗	91,000	50,389	-40,611	-44.63	
321 辦公(事務)用品	37,000	28,252	-8,748	-23.64	
323 農業與園藝用品及環境美化費	31,000	19,320	-11,680	-37.68	
324 化學藥劑與實驗用品	7,000		-7,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	2,817	-4,183	-59.76	
32Y 其他用品消耗	9,000		-9,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	46,000	58,873	12,873	27.98	
45 雜項設備租金	46,000	58,873	12,873	27.98	
451 雜項設備租金	46,000	58,873	12,873	27.98	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學
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	%	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		198,644	198,644		
2 服務費用		198,575	198,575		
27 一般服務費		181,706	181,706		
277 代理(辦)費		181,706	181,706		
28 專業服務費		16,869	16,869		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		16,869	16,869		
3 材料及用品費		69	69		
32 用品消耗		69	69		
321 辦公(事務)用品		69	69		
53121601 推展傳統藝術教育		15,000	15,000		
2 服務費用		15,000	15,000		
28 專業服務費		15,000	15,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		15,000	15,000		
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	3,225,000	3,565,995	340,995	10.57	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	3,225,000	3,565,995	340,995	10.57	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	3,225,000	3,362,595	137,595	4.27	
1 用人費用	3,213,000	3,350,595	137,595	4.28	
16 退休及卹償金	3,213,000	3,350,595	137,595	4.28	
161 職員退休及離職金	3,213,000	3,350,595	137,595	4.28	
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		203,400	203,400		
1 用人費用		203,400	203,400		
18 福利費		203,400	203,400		
18Y 其他福利費		203,400	203,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

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	%	
5M 建築及設備計畫	15,000		-15,000	-100.00	5M建築及設備計畫減少原因：係設備因需求改變未購置所致。
5M4 其他設備	15,000		-15,000	-100.00	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	15,000		-15,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,000		-15,000	-100.00	
51 購建固定資產	15,000		-15,000	-100.00	
516 購置雜項設備	15,000		-15,000	-100.00	

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	11,745,030	8,766,219	15,000	
非理財目的之長期投資				
土地	282,503			
土地改良物	1,686,614	1,635,994		
房屋及建築	2,352,381	2,026,725		
機械及設備	3,619,543	2,122,504		
交通及運輸設備	294,050	167,892		
雜項設備	3,509,939	2,813,104	15,000	
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：增加原因：
 機械及設備：無線網路基地台、急救甦醒器等。
 雜項設備：投影機等。
 減少原因：
 交通及運輸設備：報廢財產：監視系統。
 機械及設備：報廢個人電腦。

—臺南市立山上國民中學

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		
637,098		52,741	709,638	2,853,530
				282,503
			9,900	40,720
			9,348	316,308
583,478		15,991	426,619	1,637,907
		36,750	-2,064	91,472
53,620			265,835	484,620

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：

一臺南市立山上國民中學

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—臺南市立山上國民中學
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			
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								
機械及設備								
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		15,000			15,000		-15,000	
雜項設備		15,000			15,000		-15,000	
購建中固定資產								
合 計		15,000			15,000		-15,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

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	13	16	3	
職員	12	15	3	教師11人，公務人員4人，職員增加原因：係專任輔導教師1人（核准文號：110年11月26日南市教安（一）字第1101381406號函），偏遠地區國中合理教師4人（核准文號：110年9月29日南市教課（二）字第1101089946號函）。
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	13	17	4	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：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—臺南市立山上國民中學
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										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	10,136,000		270,000		2,180,000	953,000		1,084,000		14,623,000	70,000	14,693,000
正式人員	10,136,000		270,000		2,180,000	953,000		1,084,000		14,623,000		14,623,000
兼任人員											70,000	70,000
一般行政管理計畫						3,213,000				3,213,000		3,213,000
正式人員						3,213,000				3,213,000		3,213,000
其他人員						3,213,000				3,213,000		3,213,000
合 計	10,136,000		270,000		2,180,000	4,166,000		1,084,000		17,836,000	70,000	17,906,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數418,000元(不含機械保全25,000元)，決算數420,240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913,000元，決算數1,434,238元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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1,267,000元，決算數1,624,032元，內容：教職員工年終獎金決算人數17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—臺南市立山上國民中學
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
10,968,315		234,784		3,058,270	1,066,734		1,380,307		16,708,410	350,834	17,059,244
10,968,315		234,784		3,058,270	1,055,133		1,350,058		16,666,560		16,666,560
					11,601		30,249		41,850	350,834	392,684
					3,350,595		203,400		3,553,995		3,553,995
							203,400		203,400		203,400
					3,350,595				3,350,595		3,350,595
10,968,315		234,784		3,058,270	4,417,329		1,583,707		20,262,405	350,834	20,613,239

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

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—臺南市立山上國民中學
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			19,021,000		21,863,406		2,842,406	14.94	
國民教育計畫			15,781,000		18,297,411		2,516,411	15.95	53國民教育計畫增加原因：係為偏遠地區國中合理教師員額、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等計畫，以超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			3,225,000		3,565,995		340,995	10.57	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			15,000		0		-15,000	-100.00	5M建築及設備計畫減少原因：因需求改變故未購置所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學
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	17,906,000	20,613,239	2,707,239	15.12
11 正式員額薪資	10,136,000	10,968,315	832,315	8.21
12 聘僱及兼職人員薪資	70,000	350,834	280,834	401.19
13 超時工作報酬	270,000	234,784	-35,216	-13.04
15 獎金	2,180,000	3,058,270	878,270	40.29
16 退休及卹償金	4,166,000	4,417,329	251,329	6.03
18 福利費	1,084,000	1,583,707	499,707	46.10
2 服務費用	943,000	1,093,292	150,292	15.94
21 水電費	110,000	108,559	-1,441	-1.31
22 郵電費	77,000	19,862	-57,138	-74.21
23 旅運費	43,000	9,626	-33,374	-77.61
24 印刷裝訂與廣告費	9,000	0	-9,000	-100.00
25 修理保養及保固費	166,000	209,949	43,949	26.48
27 一般服務費	496,000	665,826	169,826	34.24
28 專業服務費	6,000	43,470	37,470	624.50
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	98,000	54,276	-43,724	-44.62
31 使用材料費	7,000	3,818	-3,182	-45.46
32 用品消耗	91,000	50,458	-40,542	-44.55
4 租金、償債、利息及相關手續費	46,000	58,873	12,873	27.98
45 雜項設備租金	46,000	58,873	12,873	27.98
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,000	0	-15,000	-100.00
51 購建固定資產	15,000	0	-15,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	43,726	30,726	236.35
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	42,726	30,726	256.05
合 計	19,021,000	21,863,406	2,842,406	14.94

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學
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	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目		34,320	34,320		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		34,320	34,320		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

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	239,292,294	100.00	239,555,382	100.00	-263,088	-0.11	負債	234,821,122	98.13	235,271,793	98.21	-450,671	-0.19
流動資產	5,980,122	2.50	5,711,875	2.38	268,247	4.70	流動負債	4,367,680	1.83	4,409,097	1.84	-41,417	-0.94
現金	5,397,200	2.26	5,709,810	2.38	-312,610	-5.47	應付款項	4,367,680	1.83	4,409,097	1.84	-41,417	-0.94
銀行存款	5,397,200	2.26	5,709,810	2.38	-312,610	-5.47	應付代收款	4,069,296	1.70	3,389,956	1.42	679,340	20.04
銀行存款-市 庫存款	1,333,104	0.56	2,321,854	0.97	-988,750	-42.58	應付代收款	4,069,296	1.70	3,389,956	1.42	679,340	20.04
銀行存款-保 管款-代收 款專戶	4,007,299	1.67	2,550,637	1.06	1,456,662	57.11	應付費用	298,384	0.12	1,019,141	0.43	-720,757	-70.72
銀行存款-保 管款-教育儲 蓄專戶	46,797	0.02	23,404	0.01	23,393	99.95	應付費用	298,384	0.12	1,019,141	0.43	-720,757	-70.72
銀行存款-保 管款-午餐專 戶	0	0.00	803,915	0.34	-803,915	-100.00	其他負債	230,453,442	96.31	230,862,696	96.37	-409,254	-0.18
銀行存款-保 管款-保管款 專戶	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00	什項負債	230,453,442	96.31	230,862,696	96.37	-409,254	-0.18
預付款項	582,922	0.24	2,065	0.00	580,857	128.67	存入保證金	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
預付費用	582,922	0.24	2,065	0.00	580,857	128.67	存入保證金	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
固定資產	2,853,530	1.19	2,978,811	1.24	-125,281	-4.21	應付代管資產	230,443,442	96.30	230,852,696	96.37	-409,254	-0.18
土地	282,503	0.12	282,503	0.12	0	0.00	應付代管資 產	230,443,442	96.30	230,852,696	96.37	-409,254	-0.18
土地	282,503	0.12	282,503	0.12	0	0.00	淨資產	4,471,172	1.87	4,283,589	1.79	187,583	4.38
土地改良物	40,720	0.02	50,620	0.02	-9,900	-19.56	淨資產	4,471,172	1.87	4,283,589	1.79	187,583	4.38
土地改良物	1,686,614	0.70	1,686,614	0.70	0	0.00	淨資產	4,471,172	1.87	4,283,589	1.79	187,583	4.38
累計折舊-土 地改良物	-1,645,894	-0.69	-1,635,994	-0.68	-9,900	0.61	累積餘額	4,471,172	1.87	4,283,589	1.79	187,583	4.38
房屋建築及設 備	316,308	0.13	325,656	0.14	-9,348	-2.87							
房屋建築及設 備	2,352,381	0.98	2,352,381	0.98	0	0.00							
累計折舊-房 屋建築及設備	-2,036,073	-0.85	-2,026,725	-0.85	-9,348	0.46							
機械及設備	1,637,907	0.68	1,497,039	0.62	140,868	9.41							
機械及設備	4,187,030	1.75	3,619,543	1.51	567,487	15.68							
累計折舊-機 械及設備	-2,549,123	-1.07	-2,122,504	-0.89	-426,619	20.10							
合計：	239,292,294	100.00	239,555,382	100.00	-263,088	-0.11	合計：	239,292,294	100.00	239,555,382	100.00	-263,088	-0.11

信託代理與保證資產 111,816

保證品 111,816

信託代理與保證負債 111,816

應付保證品 111,816

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—臺南市立山上國民中學

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	91,472	0.04	126,158	0.05	-34,686	-27.49							
交通及運輸設備	257,300	0.11	294,050	0.12	-36,750	-12.50							
累計折舊-交通及運輸設備	-165,828	-0.07	-167,892	-0.07	2,064	-1.23							
雜項設備	484,620	0.20	696,835	0.29	-212,215	-30.45							
雜項設備	3,563,559	1.49	3,509,939	1.47	53,620	1.53							
累計折舊-雜項設備	-3,078,939	-1.29	-2,813,104	-1.17	-265,835	9.45							
其他資產	230,458,642	96.31	230,864,696	96.37	-406,054	-0.18							
什項資產	230,458,642	96.31	230,864,696	96.37	-406,054	-0.18							
暫付及待結轉帳項	15,200	0.01	12,000	0.01	3,200	26.67							
代管資產	230,443,442	96.30	230,852,696	96.37	-409,254	-0.18							
代管資產-土地	222,024,891	92.78	222,024,891	92.68	0	0.00							
代管資產-土地改良物	2,744,450	1.15	3,001,850	1.25	-257,400	-8.57							
代管資產-房屋及設備	5,661,753	2.37	5,813,207	2.43	-151,454	-2.61							
代管資產-機械及設備	1,175	0.00	1,175	0.00	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	4,180	0.00	4,580	0.00	-400	-8.73							
代管資產-什項設備	6,993	0.00	6,993	0.00	0	0.00							
合計：	239,292,294	100.00	239,555,382	100.00	-263,088	-0.11	合計：	239,292,294	100.00	239,555,382	100.00	-263,088	-0.11

信託代理與保證資產 111,816

保證品 111,816

信託代理與保證負債 111,816

應付保證品 111,816

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—臺南市立山上國民中學

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	22,813,368	100.00			22,813,368	
勞務收入	12,000	0.05			12,000	
服務收入	12,000	0.05			12,000	
財產收益	638,315	2.80			638,315	
財產孳息收入	1,217	0.01			1,217	
財產交易利益	476,478	2.09			476,478	
其他財產收入	160,620	0.70			160,620	
政府撥入收入	22,159,885	97.14			22,159,885	
公庫撥款收入	18,914,599	82.91			18,914,599	
政府其他撥入收入	3,245,286	14.23			3,245,286	
其他收入	3,168	0.01			3,168	
雜項收入	3,168	0.01			3,168	
支出	22,625,785	99.18			22,625,785	
人事支出	20,613,239	90.36			20,613,239	
人事支出	20,613,239	90.36			20,613,239	
業務支出	1,250,167	5.48			1,250,167	
業務支出	1,250,167	5.48			1,250,167	
財產損失	535	0.00			535	
財產交易損失	535	0.00			535	
折舊、折耗及攤銷	761,844	3.34			761,844	
固定資產折舊	761,844	3.34			761,844	
本期賸餘(短絀)	187,583	0.82			187,583	
期初淨資產	4,283,589	18.78			4,283,589	
解繳公庫						
期末淨資產	4,471,172	19.60			4,471,172	

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—臺南市立山上國民中學

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)	187,583
8002 調整非現金項目	-496,993
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-309,410
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	214,292
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-217,492
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,200
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	10,000
8404 減少短期債務及其他負債	-10,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-312,610
87 期初現金及約當現金	5,709,810
88 期末現金及約當現金	5,397,200

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+409,254元;減少應付代管資產-409,254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—臺南市立山上國民中學

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	22,176,270	637,098	22,813,368	收入
勞務收入	12,000		12,000	勞務收入
財產收入	1,217	637,098	638,315	財產收益
政府撥入收入	22,159,885		22,159,885	政府撥入收入
其他收入	3,168		3,168	其他收入
基金用途	21,863,406	762,379	22,625,785	支出
用人費用	20,613,239		20,613,239	人事支出
服務費用	1,093,292	156,875	1,250,167	業務支出
材料及用品費	54,276	-54,276		
租金、償債、利息及相關手續費	58,873	-58,873		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	43,726	-43,726		
		535	535	財產損失
		761,844	761,844	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	312,864	-125,281	187,583	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,304,778	2,978,811	4,283,589	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,617,642	2,853,530	4,471,172	期末淨資產

註：

主辦會計人員：楊惠芬



基金主持人：黃建凱



1954

1954