

中華民國111年度  
(111年1月1日至111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)

臺南市立下營國民中學編

臺南市地方教育發展基金111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			
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			
1、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111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67,296,000元，決算數71,380,353元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班10班，學生人數241人；特教班1班，學生人數2人。

111學年度上學期，實際招收普通班9班，學生人數218人；特教班1班，學生人數2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52,982,226元，較本年度法定預算數48,870,000元，增加4,112,226元，計增加8.41%。

(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18,398,127元，較本年度法定預算數18,426,000元，減少27,873元，計減少0.15%。

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72,009,266元，較法定預算數67,296,000元，增加4,713,266元，計增加7.00%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數2,361元，較法定預算數0元，增加2,361元。主要係因：場地設施使用費收入，依實際收入數繳庫所致。
2. 財產處分收入：決算數193,000元，較法定預算數0元，增加193,000元。主要係因：電力改善廢舊物資報廢變賣收入，依實際收入數繳庫所致。
3. 租金收入：決算數0元，較法定預算數100,000元，減少100,000元，計減少100.00%。主要係因：太陽能光電廠商111年度延誤施作，故未有太陽能光電租金收入所致。
4. 利息收入：決算數843元，較法定預算數1,000元，減少157元，計減少15.70%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
5. 公庫撥款收入：決算數69,540,049元，較法定預算數67,190,000元，增加2,350,049元，計增加3.50%。
6. 政府其他撥入收入：決算數2,227,560元，較法定預算數0元，增加2,227,560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。
7. 雜項收入：決算數45,453元，較法定預算數5,000元，增加40,453元，計增加809.06%。主要係因：110學年度戶外教育隨行人員因疫情未執行，將應付費用保留款繳庫所致。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國111年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數71,380,353元，較法定預算數67,296,000元，增加4,084,353元，計增加6.07%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數52,982,226元，較法定預算數48,870,000元，增加4,112,226元，計增加8.41%。
2. 一般行政管理計畫：決算數18,398,127元，較法定預算數18,426,000元，減少27,873元，計減少0.15%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算賸餘0元，本年度決算賸餘數628,913元，賸餘原因：用人費用之賸餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出3,898,904元。
- (二)投資活動之淨現金流入8,518元。
- (三)籌資活動之淨現金流出64,500元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減3,954,886元。  
 期初現金及約當現金13,444,452元。  
 期末現金及約當現金9,489,566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	9,489,566	13,444,452	-29.42
預付費用	52,691	9,792	438.10
土地改良物	376,705	426,900	-11.76
房屋建築及設備	3,806,510	3,930,128	-3.15
機械及設備	3,437,179	4,037,450	-14.87
交通及運輸設備	514,377	292,304	75.97
雜項設備	1,650,145	1,918,946	-14.01
電腦軟體	72,128	0	-
暫付及待結轉帳項	1,377	9,895	-86.08
代管資產	151,517,987	151,149,753	0.24
資產合計	170,918,665	175,219,620	-2.45

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係薪資轉存從111年11月份開始由代收款專戶改為郵局轉存，故代收款專戶減少所致。
2. 預付費用：主要增加係國中一般地區增置專長教師員額款項辦理預借所致。
3. 土地改良物：主要減少係財產折舊所致。
4. 機械及設備：主要減少係財產折舊所致。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國111年度

5. 交通及運輸設備：主要增加係教育局補助校園治安死角改善監視器設備等所致。
6. 雜項設備：主要減少係財產折舊所致。
7. 電腦軟體：主要增加係教育局補助購置 PaGamO 英語素養題組授權軟體及翰林 TEAMS Lite(含雲端服務)等軟體所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係111學年度第1學期學生平安保險費轉正所致。

(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	5,004,489	9,595,049	-47.84
應付費用	803,262	697,620	15.14
存入保證金	711,640	776,140	-8.31
應付代管資產	151,517,987	151,149,753	0.24
負債合計	158,037,378	162,218,562	-2.58

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係薪資轉存從111年11月份開始由代收款專戶改為郵局轉存所致。
2. 應付費用：主要增加係教職員工不休假加班費等轉應付費用所致。

(三)淨資產為累積餘額12,881,287元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數52,982,226元，較預算數48,870,000元，增加4,112,226元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年6月30日府教會(二)字第1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209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—臺南市立下營國民中學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 111 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	67,296,000	100.00	72,009,266	100.00	4,713,266	7.00	74,577,855	100.00
43 勞務收入			2,361	0.00	2,361	0.00	5,000	0.01
431 服務收入			2,361	0.00	2,361	0.00	5,000	0.01
45 財產收入	101,000	0.15	193,843	0.27	92,843	91.92	13,367	0.02
451 財產處分收入			193,000	0.27	193,000	0.00	13,011	0.02
452 租金收入	100,000	0.15			-100,000	-100.00		
454 利息收入	1,000	0.00	843	0.00	-157	-15.70	356	0.00
46 政府撥入收入	67,190,000	99.84	71,767,609	99.66	4,577,609	6.81	74,550,842	99.96
462 公庫撥款收入	67,190,000	99.84	69,540,049	96.57	2,350,049	3.50	72,003,842	96.55
46Y 政府其他撥入收入			2,227,560	3.09	2,227,560	0.00	2,547,000	3.42
4Y 其他收入	5,000	0.01	45,453	0.06	40,453	809.06	8,646	0.01
4YY 雜項收入	5,000	0.01	45,453	0.06	40,453	809.06	8,646	0.01
5 基金用途	67,296,000	100.00	71,380,353	99.13	4,084,353	6.07	74,181,466	99.47
53 國民教育計畫	48,870,000	72.62	52,982,226	73.58	4,112,226	8.41	54,511,182	73.09
5L 一般行政管理計畫	18,426,000	27.38	18,398,127	25.55	-27,873	-0.15	19,634,284	26.33
5M 建築及設備計畫						0.00	36,000	0.05
購建固定資產							36,000	0.05
本期賸餘 (短絀)			628,913		628,913	0.00	396,389	
期初基金餘額	1,828,000		2,395,330		567,330	31.04	1,998,941	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,828,000		3,024,243		1,196,243	65.44	2,395,330	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學  
**基金來源明細表**  
 中華民國 111 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	67,296,000	72,009,266	4,713,266	7.00	
43 勞務收入		2,361	2,361	0.00	
431服務收入		2,361	2,361	0.00	係因場地設施使用費收入，依實際收入數繳庫所致。
45 財產收入	101,000	193,843	92,843	91.92	
451財產處分收入		193,000	193,000	0.00	係因電力改善廢舊物資報廢變賣收入，依實際收入數繳庫所致。
452租金收入	100,000		-100,000	-100.00	係因太陽能光電廠商111年度延誤施作，故未有太陽能光電租金收入所致。
454利息收入	1,000	843	-157	-15.70	係因各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	67,190,000	71,767,609	4,577,609	6.81	
462公庫撥款收入	67,190,000	69,540,049	2,350,049	3.50	
46Y政府其他撥入收入		2,227,560	2,227,560	0.00	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。
4Y 其他收入	5,000	45,453	40,453	809.06	
4YY雜項收入	5,000	45,453	40,453	809.06	係因110學年度戶外教育隨行人員因疫情未執行，將應付費用保留款繳庫所致。

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學

## 基金用途明細表

中華民國 111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	67,296,000	71,380,353	4,084,353	6.07	
53 國民教育計畫	48,870,000	52,982,226	4,112,226	8.41	
531 國民中學教育	48,870,000	52,982,226	4,112,226	8.41	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		834,223	834,223		
1 用人費用		834,223	834,223		
11 正式員額薪資		115,000	115,000		
113 職員薪金		115,000	115,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		649,183	649,183		
124 兼職人員酬金		649,183	649,183		
16 退休及卹償金		17,735	17,735		
161 職員退休及離職金		17,735	17,735		
18 福利費		52,305	52,305		
181 分擔員工保險費		52,305	52,305		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,060,440	1,060,440		
1 用人費用		1,060,440	1,060,440		
11 正式員額薪資		752,957	752,957		
113 職員薪金		752,957	752,957		
15 獎金		157,260	157,260		
151 考績獎金		65,040	65,040		
152 年終獎金		92,220	92,220		
16 退休及卹償金		79,251	79,251		
161 職員退休及離職金		79,251	79,251		
18 福利費		70,972	70,972		
181 分擔員工保險費		70,972	70,972		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		400,402	400,402		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		400,402	400,402		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		400,402	400,402		
743 獎勵費用		400,402	400,402		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		490,755	490,755		
1 用人費用		490,755	490,755		
11 正式員額薪資		392,833	392,833		
113 職員薪金		392,833	392,833		
15 獎金		23,516	23,516		



臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學  
基金用途明細表

中華民國 111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		23,516	23,516		
16 退休及卹償金		22,715	22,715		
161 職員退休及離職金		22,715	22,715		
18 福利費		51,691	51,691		
181 分擔員工保險費		51,691	51,691		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		182,042	182,042		
1 用人費用		182,042	182,042		
11 正式員額薪資		60,000	60,000		
113 職員薪金		60,000	60,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		119,493	119,493		
124 兼職人員酬金		119,493	119,493		
18 福利費		2,549	2,549		
181 分擔員工保險費		2,549	2,549		
53120000 各校經常門分支計畫	✓ 48,870,000	✓ 48,728,639	✓ -141,361	-0.29	
1 用人費用	✓ 47,101,000	✓ 47,228,162	✓ 127,162	0.27	
11 正式員額薪資	31,761,000	31,460,024	-300,976	-0.95	
113 職員薪金	30,996,000	30,663,464	-332,536	-1.07	
114 工員工資	765,000	796,560	31,560	4.13	
12 聘僱及兼職人員薪資	246,000	954,692	708,692	288.09	
122 約僱職員薪金		5,935	5,935		
124 兼職人員酬金	246,000	948,757	702,757	285.67	
13 超時工作報酬	519,000	566,736	47,736	9.20	
131 加班費	519,000	566,736	47,736	9.20	
15 獎金	7,904,000	7,484,037	-419,963	-5.31	
151 考績獎金	3,934,000	3,610,288	-323,712	-8.23	
152 年終獎金	3,970,000	3,873,749	-96,251	-2.42	
16 退休及卹償金	3,400,000	3,263,011	-136,989	-4.03	
161 職員退休及離職金	3,354,000	3,215,059	-138,941	-4.14	
162 工員退休及離職金	46,000	47,952	1,952	4.24	
18 福利費	3,271,000	3,499,470	228,470	6.98	
181 分擔員工保險費	2,864,000	3,098,070	234,070	8.17	
18Y 其他福利費	407,000	401,400	-5,600	-1.38	
19 提繳費		192	192		
191 提繳工資墊償費用		192	192		
2 服務費用	✓ 1,450,000	✓ 1,160,904	✓ -289,096	-19.94	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學

## 基金用途明細表

中華民國 111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	%	
21 水電費	240,000	215,602	-24,398	-10.17	
212 工作場所電費	180,000	163,078	-16,922	-9.40	
214 工作場所水費	60,000	52,524	-7,476	-12.46	
22 郵電費	75,000	59,346	-15,654	-20.87	
221 郵費	10,000	13,000	3,000	30.00	
222 電話費	50,000	46,346	-3,654	-7.31	
224 數據通信費	15,000		-15,000	-100.00	
23 旅運費	129,000	50,854	-78,146	-60.58	
231 國內旅費	129,000	46,654	-82,346	-63.83	
235 貨物運費		4,200	4,200		
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	4,434	-5,566	-55.66	
241 印刷及裝訂費	10,000	4,434	-5,566	-55.66	
25 修理保養及保固費	417,000	188,734	-228,266	-54.74	
251 土地改良物修護費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
252 一般房屋修護費	194,000	79,100	-114,900	-59.23	
254 其他建築修護費	3,000		-3,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	50,000	4,144	-45,856	-91.71	
256 交通及運輸設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	150,000	101,490	-48,510	-32.34	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	509,000	543,838	34,838	6.84	
277 代理(辦)費	74,000	53,838	-20,162	-27.25	
279 外包費	406,000	419,000	13,000	3.20	服務費用支付編製外之進用人力情形：279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數381,000元(不含機械保全38,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金		42,000	42,000		服務費用支付編製外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數42,000元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	29,000	29,000			
28 專業服務費	9,000	38,096	29,096	323.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	8,800	5,800	193.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,000	25,796	22,796	759.87	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學  
基金用途明細表

中華民國 111 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	%	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	✓ 226,000	↓ 216,785	✓ -9,215	-4.08	
31 使用材料費	3,000	6,205	3,205	106.83	
312 燃料	3,000	6,205	3,205	106.83	
32 用品消耗	223,000	210,580	-12,420	-5.57	
321 辦公(事務)用品	97,000	149,708	52,708	54.34	
322 報章雜誌	18,000	10,800	-7,200	-40.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	37,387	17,387	86.94	
324 化學藥劑與實驗用品	12,000		-12,000	-100.00	
326 食品	1,000	4,160	3,160	316.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	3,150	-6,850	-68.50	
32Y 其他用品消耗	65,000	5,375	-59,625	-91.73	
4 租金、償債、利息及相關手續費	✓ 76,000	✓ 114,480	↓ 38,480	50.63	
45 雜項設備租金	76,000	114,480	38,480	50.63	
451 雜項設備租金	76,000	114,480	38,480	50.63	
6 稅捐及規費(強制費)		✓ 300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	✓ 8,008	-8,992	-52.89	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
72 捐助、補助與獎助	5,000	4,400	-600	-12.00	
726 獎助學員生給與	5,000	4,400	-600	-12.00	
75 競賽及交流活動費	10,000	3,608	-6,392	-63.92	
751 技能競賽	10,000	3,608	-6,392	-63.92	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		833,601	833,601		
2 服務費用		777,206	777,206		
24 印刷裝訂與廣告費		12,400	12,400		
241 印刷及裝訂費		12,400	12,400		
27 一般服務費		688,092	688,092		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學  
基金用途明細表

中華民國 111 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	%	
277 代理(辦)費		688,092	688,092		
28 專業服務費		76,714	76,714		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		76,714	76,714		
3 材料及用品費		19,995	19,995		
32 用品消耗		19,995	19,995		
321 辦公(事務)用品		19,995	19,995		
4 租金、償債、利息及相關 手續費		36,400	36,400		
44 交通及運輸設備租金		36,400	36,400		
442 車租		36,400	36,400		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		155,578	155,578		
2 服務費用		83,204	83,204		
24 印刷裝訂與廣告費		5,840	5,840		
241 印刷及裝訂費		5,840	5,840		
28 專業服務費		77,364	77,364		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		77,364	77,364		
3 材料及用品費		72,374	72,374		
31 使用材料費		560	560		
312 燃料		560	560		
32 用品消耗		71,814	71,814		
321 辦公(事務)用品		35,937	35,937		
326 食品		35,877	35,877		
53121502 特教學生助理人員		99,624	99,624		
2 服務費用		99,624	99,624		
27 一般服務費		99,624	99,624		
27D 計時與計件人員酬金		99,624	99,624		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99,624元，內容：特教學生助理 人員1名。
53121601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		35,943	35,943		
28 專業服務費		35,943	35,943		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		35,943	35,943		
3 材料及用品費		57	57		
32 用品消耗		57	57		
321 辦公(事務)用品		57	57		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學  
基金用途明細表

中華民國 111 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	%	
53121902 校園安全及維護人力服務經費		20,868	20,868		服務費用支付編製外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數20,868元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
2 服務費用		20,868	20,868		
27 一般服務費		20,868	20,868		
279 外包費		20,868	20,868		
53121903 學校水電費-冷氣		140,054	140,054		
2 服務費用		140,054	140,054		
21 水電費		140,054	140,054		
212 工作場所電費		140,054	140,054		
5L 一般行政管理計畫	18,426,000	18,398,127	-27,873	-0.15	
5L1 行政管理及推展	18,426,000	18,398,127	-27,873	-0.15	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	18,426,000	18,081,198	-344,802	-1.87	
1 用人費用	18,426,000	18,081,198	-344,802	-1.87	
16 退休及卹償金	18,426,000	18,081,198	-344,802	-1.87	
161 職員退休及離職金	18,426,000	18,081,198	-344,802	-1.87	
5L100400 調整待遇及其他經費		316,929	316,929		
1 用人費用		316,929	316,929		
18 福利費		316,929	316,929		
181 分擔員工保險費		6,549	6,549		
18Y 其他福利費		310,380	310,380		

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>	33,407,663	22,765,935	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,578,626	2,151,726	
房屋及建築	17,944,440	14,014,312	
機械及設備	7,589,174	3,551,724	
交通及運輸設備	548,086	255,782	
雜項設備	4,747,337	2,792,391	
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			
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.機械及設備增加原因：主要係教育局補助充實身心障礙學生線上學習個人電腦、乘坐式割草機、急救訓練模型、校長室安裝冷氣設備2台等設備。  
2.交通及運輸設備增加原因：主要係教育局補助校園校內治安死角改善監視器等設備。  
3.雜項設備增加原因：主要係教育局撥入護理師工作檯、午餐廚房學校移動式快速爐組、補助飲水機設備5台、課業輔導費購置教學使用投影銀幕1台等設備。  
4.電腦軟體增加原因：主要係教育局補助購置PaGamO英語素養題組授權軟體及翰林TEAMS Lite(含雲端服務)等軟體。

—臺南市立下營國民中學

產明細表

111 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		
728,356			1,513,040	9,857,044
			50,195	376,705
			123,618	3,806,510
217,575			817,846	3,437,179
278,000			55,927	514,377
160,653			465,454	1,650,145
72,128				72,128

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：



一臺南市立下營國民中學

明細表

111 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—臺南市立下營國民中學

**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國111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—臺南市立下營國民中學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	36	36	0	
職員	34	34	0	教師28人，公務人員6人。
工友	2	2	0	
合 計	36	36	0	

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111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	31,761,000		519,000		7,904,000	3,400,000		3,271,000		46,855,000	246,000	47,101,000
正式人員	31,761,000		519,000		7,904,000	3,400,000		3,271,000		46,855,000		46,855,000
聘僱人員												
兼任人員											246,000	246,000
一般行政管理計畫						18,426,000				18,426,000		18,426,000
正式人員						18,426,000				18,426,000		18,426,000
其他人員												
合 計	31,761,000		519,000		7,904,000	21,826,000		3,271,000		65,281,000	246,000	65,527,000

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0元，決算數141,624元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數401,868元(不含機械保全38,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,934,000元，決算數3,675,328元，內容：教職員工考績獎金決算人數36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3,970,000元，決算數3,989,485元，內容：教職員工年終獎金決算人數38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—臺南市立下營國民中學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
32,780,814	5,935	566,736		7,664,813	3,382,712		3,676,987	192	48,078,189	1,717,433	49,795,622
32,780,814		566,736		7,664,813	3,320,693		3,491,327	192	47,824,575		47,824,575
	5,935				382		2,392		8,709		8,709
					61,637		183,268		244,905	1,717,433	1,962,338
					18,081,198		316,929		18,398,127		18,398,127
							316,929		316,929		316,929
					18,081,198				18,081,198		18,081,198
32,780,814	5,935	566,736		7,664,813	21,463,910		3,993,916	192	66,476,316	1,717,433	68,193,749

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111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	%	

註：1.管理用車輛：無。  
2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 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			67,296,000		71,380,353		4,084,353	6.07	
國民教育計畫			48,870,000		52,982,226		4,112,226	8.41	
一般行政管理 計畫			18,426,000		18,398,127		-27,873	-0.15	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學  
各項費用彙計表  
 中華民國111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	65,527,000	68,193,749	2,666,749	4.07
11 正式員額薪資	31,761,000	32,780,814	1,019,814	3.21
12 聘僱及兼職人員薪資	246,000	1,723,368	1,477,368	600.56
13 超時工作報酬	519,000	566,736	47,736	9.20
15 獎金	7,904,000	7,664,813	-239,187	-3.03
16 退休及卹償金	21,826,000	21,463,910	-362,090	-1.66
18 福利費	3,271,000	3,993,916	722,916	22.10
19 提繳費	0	192	192	0.00
2 服務費用	1,450,000	2,317,803	867,803	59.85
21 水電費	240,000	355,656	115,656	48.19
22 郵電費	75,000	59,346	-15,654	-20.87
23 旅運費	129,000	50,854	-78,146	-60.58
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	22,674	12,674	126.74
25 修理保養及保固費	417,000	188,734	-228,266	-54.74
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	509,000	1,352,422	843,422	165.70
28 專業服務費	9,000	228,117	219,117	2,434.63
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	226,000	309,211	83,211	36.82
31 使用材料費	3,000	6,765	3,765	125.50
32 用品消耗	223,000	302,446	79,446	35.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	76,000	150,880	74,880	98.53
44 交通及運輸設備租金	0	36,400	36,400	0.00
45 雜項設備租金	76,000	114,480	38,480	50.63
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	408,410	391,410	2,302.41
71 會費	2,000	0	-2,000	-100.00
72 捐助、補助與獎助	5,000	4,400	-600	-12.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	400,402	400,402	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	3,608	-6,392	-63.92
合 計	67,296,000	71,380,353	4,084,353	6.07



臺南市地方教育發展基金－臺南市立下營國民中學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	3,000	340,445	337,445	11,248.17	
27D 計時與計件人員酬金		141,624	141,624		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	198,821	195,821	6,527.37	

臺南市地方教育發展基金  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	170,918,665	100.00	175,219,620	100.00	-4,300,955	-2.45
流動資產	9,542,257	5.58	13,454,244	7.68	-3,911,987	-29.08
現金	9,489,566	5.55	13,444,452	7.67	-3,954,886	-29.42
銀行存款	9,489,566	5.55	13,444,452	7.67	-3,954,886	-29.42
預付款項	52,691	0.03	9,792	0.01	42,899	438.10
預付費用	52,691	0.03	9,792	0.01	42,899	438.10
固定資產	9,784,916	5.72	10,605,728	6.05	-820,812	-7.74
土地改良物	376,705	0.22	426,900	0.24	-50,195	-11.76
土地改良物	2,578,626	1.51	2,578,626	1.47	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,201,921	-1.29	-2,151,726	-1.23	-50,195	2.33
房屋建築及設備	3,806,510	2.23	3,930,128	2.24	-123,618	-3.15
房屋建築及設備	17,944,440	10.50	17,944,440	10.24	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-14,137,930	-8.27	-14,014,312	-8.00	-123,618	0.88
機械及設備	3,437,179	2.01	4,037,450	2.30	-600,271	-14.87
機械及設備	7,806,749	4.57	7,589,174	4.33	217,575	2.87
累計折舊-機械及設備	-4,369,570	-2.56	-3,551,724	-2.03	-817,846	23.03
交通及運輸設備	514,377	0.30	292,304	0.17	222,073	75.97
交通及運輸設備	826,086	0.48	548,086	0.31	278,000	50.72
累計折舊-交通及運輸設備	-311,709	-0.18	-255,782	-0.15	-55,927	21.87
雜項設備	1,650,145	0.97	1,918,946	1.10	-268,801	-14.01
雜項設備	4,907,990	2.87	4,711,337	2.69	196,653	4.17
累計折舊-雜項設備	-3,257,845	-1.91	-2,792,391	-1.59	-465,454	16.67
無形資產	72,128	0.04	0	0.00	72,128	0.00
無形資產	72,128	0.04	0	0.00	72,128	0.00
電腦軟體	72,128	0.04	0	0.00	72,128	0.00
其他資產	151,519,364	88.65	151,159,648	86.27	359,716	0.24
什項資產	151,519,364	88.65	151,159,648	86.27	359,716	0.24
暫付及待結轉帳項	1,377	0.00	9,895	0.01	-8,518	-86.08
代管資產	151,517,987	88.65	151,149,753	86.26	368,234	0.24
合 計	170,918,665	100.00	175,219,620	100.00	-4,300,955	-2.45

信託代理與保證資產

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。

一臺南市立下營國民中學  
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	%
負 債	158,037,378	92.46	162,218,562	92.58	-4,181,184	-2.58
流動負債	5,807,751	3.40	10,292,669	5.87	-4,484,918	-43.57
應付款項	5,807,751	3.40	10,292,669	5.87	-4,484,918	-43.57
應付代收款	5,004,489	2.93	9,595,049	5.48	-4,590,560	-47.84
應付費用	803,262	0.47	697,620	0.40	105,642	15.14
其他負債	152,229,627	89.07	151,925,893	86.71	303,734	0.20
什項負債	152,229,627	89.07	151,925,893	86.71	303,734	0.20
存入保證金	711,640	0.42	776,140	0.44	-64,500	-8.31
應付代管資產	151,517,987	88.65	151,149,753	86.26	368,234	0.24
淨資產	12,881,287	7.54	13,001,058	7.42	-119,771	-0.92
淨資產	12,881,287	7.54	13,001,058	7.42	-119,771	-0.92
淨資產	12,881,287	7.54	13,001,058	7.42	-119,771	-0.92
累積餘額	12,881,287	7.54	13,001,058	7.42	-119,771	-0.92
合 計	170,918,665	100.00	175,219,620	100.00	-4,300,955	-2.45

信託代理與保證負債

0

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學

## 收入支出表

中華民國111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	72,737,622	100.00	80,946,377	100.00	-8,208,755	-10.14
勞務收入	2,361	0.00	5,000	0.01	-2,639	-52.78
服務收入	2,361	0.00	5,000	0.01	-2,639	-52.78
財產收益	922,199	1.27	6,381,700	7.88	-5,459,501	-85.55
財產孳息收入	843	0.00	356	0.00	487	136.80
廢舊物品售價收入	193,000	0.27	13,011	0.02	179,989	1,383.36
其他財產收入	728,356	1.00	6,368,333	7.87	-5,639,977	-88.56
政府撥入收入	71,767,609	98.67	74,550,842	92.10	-2,783,233	-3.73
公庫撥款收入	69,540,049	95.60	72,003,842	88.95	-2,463,793	-3.42
政府其他撥入收入	2,227,560	3.06	2,547,000	3.15	-319,440	-12.54
其他收入	45,453	0.06	8,835	0.01	36,618	414.47
受贈收入	0	0.00	189	0.00	-189	-100.00
雜項收入	45,453	0.06	8,646	0.01	36,807	425.71
支出	72,893,393	100.21	76,063,061	93.97	-3,169,668	-4.17
人事支出	68,193,749	93.75	70,884,118	87.57	-2,690,369	-3.80
人事支出	68,193,749	93.75	70,884,118	87.57	-2,690,369	-3.80
業務支出	3,182,204	4.37	3,256,948	4.02	-74,744	-2.29
業務支出	3,182,204	4.37	3,256,948	4.02	-74,744	-2.29
獎補助支出	4,400	0.01	4,400	0.01	0	0.00
其他獎補助	4,400	0.01	4,400	0.01	0	0.00
財產損失	0	0.00	983	0.00	-983	-100.00
財產交易損失	0	0.00	983	0.00	-983	-100.00
折舊、折耗及攤銷	1,513,040	2.08	1,916,612	2.37	-403,572	-21.06
固定資產折舊	1,513,040	2.08	1,916,612	2.37	-403,572	-21.06
本期賸餘(短絀)	-155,771	-0.21	4,883,316	6.03	-5,039,087	1.59
期初淨資產	13,037,058	17.92	8,153,742	10.07	4,883,316	-1.54
解繳公庫						
期末淨資產	12,881,287	17.71	13,037,058	16.11	-155,771	0.05

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—臺南市立下營國民中學  
現金流量表

中華民國111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)	-155,771
8002 調整非現金項目	-3,743,133
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,898,904
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	720,083
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-711,565
83 投資活動之淨現金流入(流出)	8,518
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-64,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-64,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,954,886
87 期初現金及約當現金	13,444,452
88 期末現金及約當現金	9,489,566

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-368,234元；增加應付代管資產+368,234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—臺南市立下營國民中學

## 決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	72,009,266	728,356	72,737,622	收入
勞務收入	2,361		2,361	勞務收入
財產收入	193,843	728,356	922,199	財產收益
政府撥入收入	71,767,609		71,767,609	政府撥入收入
其他收入	45,453		45,453	其他收入
基金用途	71,380,353	1,513,040	72,893,393	支出
用人費用	68,193,749		68,193,749	人事支出
服務費用	2,317,803	864,401	3,182,204	業務支出
材料及用品費	309,211	-309,211		
租金、償債、利息及相關手續費	150,880	-150,880		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	404,010	-404,010		
捐助、補助與獎助	4,400		4,400	獎補助支出
		1,513,040	1,513,040	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	628,913	-784,684	-155,771	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,395,330	10,641,728	13,037,058	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,024,243	9,857,044	12,881,287	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數728,356元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數864,401元係〈服務費用材料及用品費〉309,211+〈租金、償債、利息及相關手續費〉150,880+〈稅捐及規費(強制費)〉300+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉404,010之調整數合計。
3. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,513,040元係財產折舊。

主辦會計人員：吳媛聲 

基金主持人：方崑合 