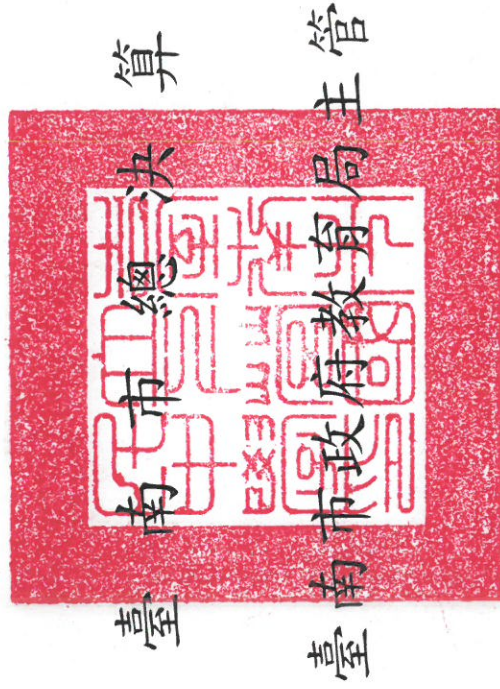


中華民國 109 年度  
(109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日)



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)

臺南市立下營國民中學編

臺南市地方教育發展基金109年度附屬單位決算  
目次

甲、總說明 .....	第 1-3	頁
乙、主要表		
1、基金來源、用途及餘絀表.....	第 4	頁
2、現金流量表.....	第 5	頁
3、平衡表.....	第 6-7	頁
丙、附屬表		
1、基金來源明細表.....	第 8	頁
2、基金用途明細表.....	第 9-14	頁
3、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 16-17	頁
4、長期負債變動表.....	第 18-19	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 20	頁
6、員工人數彙計表.....	第 21	頁
7、用人費用彙計表.....	第 22-23	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 24	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 25	頁
10、各項費用彙計表.....	第 26	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 27	頁

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

### 中華民國 109 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 76,040,000 元，決算數 78,808,130 元。

##### (一)國民教育業務計畫：

108 學年度下學期，實際招收普通班 13 班，學生人數 315 人；特教班 1 班，學生人數 9 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 11 班，學生人數 274 人；特教班 1 班，學生人數 5 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 58,649,890 元，較本年度法定預算數 56,714,000 元，增加 1,935,890 元，計增加 3.41%。

##### (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 20,148,240 元，較本年度法定預算數 19,316,000 元，增加 832,240 元，計增加 4.31%。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、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，增進教學品質等。本年度決算數 10,000 元，本年度法定預算數 10,000 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 78,815,484 元，較法定預算數 75,925,000 元，增加 2,890,484 元，計增加 3.81%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1,500 元，較法定預算數 0 元，增加 1,500 元。主要係因：108 學年度國中合作式技藝課程，交通車租用未按時到校違約金，依

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

### 中華民國 109 年度

實際收入數繳庫所致。

2. 服務收入：決算數 28,800 元，較法定預算數 0 元，增加 28,800 元。主要係因：場地設施使用費收入，依實際收入數繳庫所致。
3. 財產處分收入：決算數 5,478 元，較法定預算數 0 元，增加 5,478 元。主要係因：廢舊物資報廢變賣收入，依實際收入數繳庫所致。
4. 利息收入：決算數 150 元，較法定預算數 2,000 元，減少 1,850 元，計減少 92.50%。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 75,935,600 元，較法定預算數 75,913,000 元，增加 22,600 元，計增加 0.03%。
6. 政府其他撥入收入：決算數 2,839,214 元，較法定預算數 0 元，增加 2,839,214 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)、國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、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 4,742 元，較法定預算數 10,000 元，減少 5,258 元，計減少 52.58%。主要係因：資源回收收入不如預期所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 78,808,130 元，較法定預算數 76,040,000 元，增加 2,768,130 元，計增加 3.64%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 58,649,890 元，較法定預算數 56,714,000 元，增加 1,935,890 元，計增加 3.41%。
2. 一般行政管理計畫：決算數 20,148,240 元，較法定預算數 19,316,000 元，增加 832,240 元，計增加 4.31%。
3. 建築及設備計畫：決算數 10,000 元，法定預算數 10,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 115,000 元，本年度決算賸餘數 7,354 元，賸餘原因：班級數減少，實際進用教師人數減少，致用人費用賸餘並擲節開支所致。

#### 三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量，本期賸餘 7,354 元，流動資產淨減 51,120 元，流動負債淨減 822,885 元，業務活動之淨現金流出 764,411 元。

(二)其他活動之現金流量，減少其他資產 493,415 元，增加其他負債 55,500 元，其他活動之淨現金流入 548,915 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨減 215,496 元。

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

### 中華民國 109 年度

期初現金及約當現金 13,054,876 元。

期末現金及約當現金 12,839,380 元。

#### 四、資產負債情況

(一) 資產決算數 163,633,805 元，較上年度決算數 200,043,585 元，減少 36,409,780 元，主要係因：代管資產提列折舊所致。

(二) 負債決算數 161,634,864 元，較上年度決算數 198,051,998 元，減少 36,417,134 元，主要係因：代管資產提列折舊致應付代管資產相對應減少所致。

(三) 基金餘額為累積餘額 1,998,941 元。

#### 五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況

(一) 資產：取得成本 25,404,802 元，本年度增加決算數 1,766,147 元，減少決算數 69,523 元，累計折舊 20,946,625 元，期末餘額 6,154,801 元。

(二) 負債：無。

#### 六、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 5,629,000 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 4,794,000 元，因未及於 109 年度編列預算，經臺南市政府 109 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1090773605 號函、109 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1091603541 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、退休人員服務獎章獎勵金等 835,000 元，因未及於 109 年度編列預算，經臺南市政府 109 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1090773605 號函、109 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1091603541 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—臺南市立下營國民中學  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 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	75,925,000	100.00	78,815,484	100.00	2,890,484	3.81	78,703,912	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,500	0.00	1,500	0.00	4,200	0.01
415 違規罰款收入			1,500	0.00	1,500	0.00	4,200	0.01
43 勞務收入			28,800	0.04	28,800	0.00	15,200	0.02
431 服務收入			28,800	0.04	28,800	0.00	15,200	0.02
45 財產收入	2,000	0.00	5,628	0.01	3,628	181.40	256	0.00
451 財產處分收入			5,478	0.01	5,478	0.00		
454 利息收入	2,000	0.00	150	0.00	-1,850	-92.50	256	0.00
46 政府撥入收入	75,913,000	99.98	78,774,814	99.95	2,861,814	3.77	78,490,026	99.73
462 公庫撥款收入	75,913,000	99.98	75,935,600	96.35	22,600	0.03	76,302,052	96.95
46Y 政府其他撥入收入			2,839,214	3.60	2,839,214	0.00	2,187,974	2.78
4Y 其他收入	10,000	0.01	4,742	0.01	-5,258	-52.58	194,230	0.25
4YY 雜項收入	10,000	0.01	4,742	0.01	-5,258	-52.58	194,230	0.25
5 基金用途	76,040,000	100.00	78,808,130	100.00	2,768,130	3.64	78,173,428	100.00
53 國民教育計畫	56,714,000	74.58	58,649,890	74.42	1,935,890	3.41	57,897,657	74.06
531 國民中學教育	56,714,000	74.58	58,649,890	74.42	1,935,890	3.41	57,897,657	74.06
5L 一般行政管理計畫	19,316,000	25.40	20,148,240	25.57	832,240	4.31	20,226,771	25.87
5L1 行政管理及推展	19,316,000	25.40	20,148,240	25.57	832,240	4.31	20,226,771	25.87
5M 建築及設備計畫	10,000	0.01	10,000	0.01		0.00	49,000	0.06
5M4 其他設備	10,000	0.01	10,000	0.01		0.00	49,000	0.06
本期賸餘 (短絀-)	-115,000		7,354		122,354	-106.39	530,484	
期初基金餘額	1,291,103		1,991,587		700,484	54.25	1,461,103	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,176,103		1,998,941		822,838	69.96	1,991,587	

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  
現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-115,000	7,354	122,354	-106.39
812 調整非現金項目		-771,765	-771,765	
8123 流動資產淨減(淨增)		51,120	51,120	
8124 流動負債淨增(淨減)		-822,885	-822,885	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-115,000	-764,411	-649,411	564.71
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		493,415	493,415	
8241 減少其他資產		493,415	493,415	
825 增加短期債務及其他負債		55,500	55,500	
8252 增加其他負債		55,500	55,500	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		548,915	548,915	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-115,000	-215,496	-100,496	87.39
84 期初現金及約當現金	12,872,641	13,054,876	182,235	1.42
85 期末現金及約當現金	12,757,641	12,839,380	81,739	0.64

備註：不影響現金之其他活動：減少代管資產+35,649,749元；減少應付代管資產-35,649,749元



臺南市地方教育發展基金  
平衡  
中華民國109

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產						
現金	163,633,805	100.00	200,043,585	100.00	-36,409,780	-18.20
銀行存款	12,839,380	7.85	13,105,996	6.55	-266,616	-2.03
銀行存款-市庫存款	12,839,380	7.85	13,054,876	6.53	-215,496	-1.65
銀行存款-保管款-代收款專戶	12,839,380	7.85	13,054,876	6.53	-215,496	-1.65
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	2,721,783	1.66	2,338,657	1.17	383,126	16.38
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	7,252,479	4.43	7,443,947	3.72	-191,468	-2.57
銀行存款-保管款-午餐專戶	54,601	0.03	31,378	0.02	23,223	74.01
銀行存款-保管款-其他	621,447	0.38	1,009,655	0.50	-388,208	-38.45
銀行存款-保管款-其他	2,065,570	1.26	2,163,239	1.08	-97,669	-4.51
銀行存款-保管款-保管款專戶	123,500	0.08	68,000	0.03	55,500	81.62
預付款項	0	0.00	51,120	0.03	-51,120	-100.00
預付費用	0	0.00	51,120	0.03	-51,120	-100.00
其他資產	150,794,425	92.15	186,937,589	93.45	-36,143,164	-19.33
什項資產	150,794,425	92.15	186,937,589	93.45	-36,143,164	-19.33
暫付及待結轉帳項	1,400	0.00	494,815	0.25	-493,415	-99.72
代管資產	150,793,025	92.15	186,442,774	93.20	-35,649,749	-19.12
代管資產-土地	135,935,722	83.07	135,935,722	67.95	0	0.00
代管資產-土地改良物	48,739	0.03	4,873,975	2.44	-4,825,236	-99.00
代管資產-房屋及設備	14,753,773	9.02	39,489,113	19.74	-24,735,340	-62.64
代管資產-機械及設備	10,091	0.01	1,201,428	0.60	-1,191,337	-99.16
代管資產-交通及運輸設備	943	0.00	134,250	0.07	-133,307	-99.30
代管資產-什項設備	43,757	0.03	4,808,286	2.40	-4,764,529	-99.09
合計	163,633,805	100.00	200,043,585	100.00	-36,409,780	-18.20

註：



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	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債						
流動負債	161,634,864	98.78	198,051,998	99.00	-36,417,134	-18.39
應付款項	10,718,339	6.55	11,541,224	5.77	-822,885	-7.13
應付代收款	10,718,339	6.55	11,541,224	5.77	-822,885	-7.13
應付費用	9,995,497	6.11	11,143,034	5.57	-1,147,537	-10.30
其他負債	722,842	0.44	398,190	0.20	324,652	81.53
什項負債	150,916,525	92.23	186,510,774	93.24	-35,594,249	-19.08
存入保證金	150,916,525	92.23	186,510,774	93.24	-35,594,249	-19.08
應付代管資產	123,500	0.08	68,000	0.03	55,500	81.62
基金餘額	150,793,025	92.15	186,442,774	93.20	-35,649,749	-19.12
基金餘額	1,998,941	1.22	1,991,587	1.00	7,354	0.37
基金餘額	1,998,941	1.22	1,991,587	1.00	7,354	0.37
基金餘額	1,998,941	1.22	1,991,587	1.00	7,354	0.37
累積餘額	1,998,941	1.22	1,991,587	1.00	7,354	0.37
合 計	163,633,805	100.00	200,043,585	100.00	-36,409,780	-18.20

## 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 109 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	75,925,000	78,815,484	2,890,484	3.81	
41 徵收及依法分配收入		1,500	1,500	0.00	
415 違規罰款收入		1,500	1,500	0.00	係因108學年度國中合作式技藝課程，交通車租用未按時到校違約金，依實際收入數繳庫所致
43 勞務收入		28,800	28,800	0.00	
431 服務收入		28,800	28,800	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	2,000	5,628	3,628	181.40	
451 財產處分收入		5,478	5,478	0.00	係因廢舊物資報廢變賣收入，依實際收入數繳庫所致
454 利息收入	2,000	150	-1,850	-92.50	係因各專戶利息收入不如預期所致
46 政府撥入收入	75,913,000	78,774,814	2,861,814	3.77	
462 公庫撥款收入	75,913,000	75,935,600	22,600	0.03	
46Y 政府其他撥入收入		2,839,214	2,839,214	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	10,000	4,742	-5,258	-52.58	
4YY 雜項收入	10,000	4,742	-5,258	-52.58	係因資源回收收入不如預期所致

填表說明：

00062-8

## 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 109 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	76,040,000	78,808,130	2,768,130	3.64	
53 國民教育計畫	56,714,000	58,649,890	1,935,890	3.41	
531 國民中學教育	56,714,000	58,649,890	1,935,890	3.41	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		978,186	978,186		
1 用人費用		978,186	978,186		
11 正式員額薪資		146,000	146,000		
113 職員薪金		146,000	146,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		760,322	760,322		
124 兼職人員酬金		760,322	760,322		
16 退休及卹償金		16,534	16,534		
161 職員退休及離職金		16,534	16,534		
18 福利費		55,330	55,330		
181 分擔員工保險費		55,330	55,330		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,060,559	1,060,559		
1 用人費用		1,060,559	1,060,559		
11 正式員額薪資		782,135	782,135		
113 職員薪金		782,135	782,135		
15 獎金		152,155	152,155		
151 考績獎金		61,480	61,480		
152 年終獎金		90,675	90,675		
16 退休及卹償金		63,349	63,349		
161 職員退休及離職金		63,349	63,349		
18 福利費		62,920	62,920		
181 分擔員工保險費		62,920	62,920		
53110204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		147,120	147,120		
1 用人費用		147,120	147,120		
12 聘僱及兼職人員薪資		144,403	144,403		
124 兼職人員酬金		144,403	144,403		
18 福利費		2,717	2,717		
181 分擔員工保險費		2,717	2,717		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		206,620	206,620		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		206,620	206,620		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		206,620	206,620		

00062-9

## 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 109 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	%	
743 獎勵費用		206,620	206,620		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		572,001	572,001		
1 用人費用		572,001	572,001		
11 正式員額薪資		503,581	503,581		
113 職員薪金		503,581	503,581		
16 退休及卹償金		21,248	21,248		
161 職員退休及離職金		21,248	21,248		
18 福利費		47,172	47,172		
181 分擔員工保險費		47,172	47,172		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		208,585	208,585		
1 用人費用		208,585	208,585		
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		145,897	145,897		
124 兼職人員酬金		145,897	145,897		
18 福利費		2,688	2,688		
181 分擔員工保險費		2,688	2,688		
53120000 各校經常門分支計畫	56,714,000	53,933,781	-2,780,219	-4.90	
1 用人費用	54,901,000	52,130,663	-2,770,337	-5.05	
11 正式員額薪資	38,575,000	35,025,350	-3,549,650	-9.20	
113 職員薪金	37,810,000	34,261,522	-3,548,478	-9.39	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：係因班級數減少，實際進用教師人數減少，以致用人費用賸餘
114 員工工資	765,000	763,828	-1,172	-0.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	308,000	1,144,942	836,942	271.73	
122 約僱職員薪金		274,822	274,822		
124 兼職人員酬金	308,000	870,120	562,120	182.51	
13 超時工作報酬	360,000	440,894	80,894	22.47	
131 加班費	360,000	440,894	80,894	22.47	
15 獎金	8,146,000	8,573,150	427,150	5.24	
151 考績獎金	3,324,000	4,032,161	708,161	21.30	
152 年終獎金	4,822,000	4,540,989	-281,011	-5.83	
16 退休及卹償金	3,605,000	3,082,127	-522,873	-14.50	
161 職員退休及離職金	3,559,000	3,034,175	-524,825	-14.75	

## 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 109 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	%	
162 員工退休及離職金	46,000	47,952	1,952	4.24	
18 福利費	3,907,000	3,864,104	-42,896	-1.10	
181 分擔員工保險費	3,436,000	3,340,004	-95,996	-2.79	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500		
18Y 其他福利費	471,000	520,600	49,600	10.53	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	1,478,000	1,611,414	133,414	9.03	
21 水電費	276,000	276,000			
212 工作場所電費	211,000	224,976	13,976	6.62	
214 工作場所水費	65,000	51,024	-13,976	-21.50	
22 郵電費	70,000	78,237	8,237	11.77	
221 郵費	10,000	10,345	345	3.45	
222 電話費	60,000	53,372	-6,628	-11.05	
224 數據通信費		14,520	14,520		
23 旅運費	129,000	100,132	-28,868	-22.38	
231 國內旅費	129,000	100,132	-28,868	-22.38	
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	18,999	6,999	58.33	
241 印刷及裝訂費	12,000	18,999	6,999	58.33	
25 修理保養及保固費	93,000	207,130	114,130	122.72	
251 土地改良物修護費	52,000	53,000	1,000	1.92	
252 一般房屋修護費	5,000	45,259	40,259	805.18	
254 其他建築修護費	3,000		-3,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	3,000	45,416	42,416	1,413.87	
256 交通及運輸設備修護費	3,000	7,650	4,650	155.00	
257 雜項設備修護費	27,000	55,805	28,805	106.69	
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	828,000	835,281	7,281	0.88	
277 代理(辦)費	36,000	36,000			
279 外包費	391,000	400,776	9,776	2.50	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數366,000元(不含機械保全25,000元)，決算數366,000元(不含機械保全34,776元)，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

## 基金用途明細表

中華民國 109 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	366,000	372,462	6,462	1.77	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366,000元，決算數372,462元，內容：進用身心障礙人士1名
27F 體育活動費	35,000	26,043	-8,957	-25.59	
28 專業服務費	9,000	35,635	26,635	295.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	815	-2,185	-72.83	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,000	25,600	22,600	753.33	
28A 電腦軟體服務費	3,000	7,000	4,000	133.33	
28Y 其他專業服務費		2,220	2,220		
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	292,000	143,633	-148,367	-50.81	
31 使用材料費	3,000	5,487	2,487	82.90	
312 燃料	3,000	5,487	2,487	82.90	
32 用品消耗	289,000	138,146	-150,854	-52.20	
321 辦公(事務)用品	160,000	100,787	-59,213	-37.01	
322 報章雜誌	20,000	12,300	-7,700	-38.50	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	13,404	-6,596	-32.98	
324 化學藥劑與實驗用品	12,000		-12,000	-100.00	
326 食品	1,000		-1,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	6,655	-3,345	-33.45	
32Y 其他用品消耗	66,000	5,000	-61,000	-92.42	
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	34,579	8,579	33.00	
45 雜項設備租金	26,000	34,579	8,579	33.00	
451 雜項設備租金	26,000	34,579	8,579	33.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	13,492	-3,508	-20.64	
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	5,000			
726 獎助學員生給與	5,000	5,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	8,492	-1,508	-15.08	

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 109 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	%	
751 技能競賽	10,000	8,492	-1,508	-15.08	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算 2 服務費用		955,500	955,500		
24 印刷裝訂與廣告費		896,184	896,184		
241 印刷及裝訂費		13,500	13,500		
27 一般服務費		13,500	13,500		
277 代理(辦)費		795,694	795,694		
28 專業服務費		795,694	795,694		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		86,990	86,990		
3 材料及用品費		86,990	86,990		
32 用品消耗		16,416	16,416		
321 辦公(事務)用品		16,416	16,416		
4 租金、償債、利息及相關 手續費		16,416	16,416		
44 交通及運輸設備租金		42,900	42,900		
442 車租		42,900	42,900		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算 2 服務費用		42,900	42,900		
24 印刷裝訂與廣告費		216,015	216,015		
241 印刷及裝訂費		106,132	106,132		
28 專業服務費		18,325	18,325		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		18,325	18,325		
3 材料及用品費		18,325	18,325		
32 用品消耗		87,807	87,807		
321 辦公(事務)用品		87,807	87,807		
326 食品		109,883	109,883		
32Y 其他用品消耗		109,883	109,883		
53121502 特教學生助理人員 2 服務費用		57,999	57,999		
27 一般服務費		49,254	49,254		
27D 計時與計件人員酬金		2,630	2,630		
53121601 推展傳統藝術教育		306,376	306,376		
		306,376	306,376		
		306,376	306,376		
		306,376	306,376		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306,376元，內容：特教學生助 理人員2名
		34,000	34,000		



## 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 109 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	%	
2 服務費用		33,753	33,753		
28 專業服務費		33,753	33,753		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		33,753	33,753		
3 材料及用品費		247	247		
32 用品消耗		247	247		
321 辦公(事務)用品		247	247		
53121901 學校水電費		22,147	22,147		
2 服務費用		22,147	22,147		
21 水電費		22,147	22,147		
212 工作場所電費		22,147	22,147		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		9,000	9,000		
2 服務費用		9,000	9,000		
27 一般服務費		9,000	9,000		
279 外包費		9,000	9,000		
5L 一般行政管理計畫	19,316,000	20,148,240	832,240	4.31	
5L1 行政管理及推展	19,316,000	20,148,240	832,240	4.31	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	19,316,000	19,387,217	71,217	0.37	
1 用人費用	19,316,000	19,387,217	71,217	0.37	
16 退休及卹償金	19,316,000	19,387,217	71,217	0.37	
161 職員退休及離職金	19,316,000	19,387,217	71,217	0.37	
5L100400 調整待遇及其他經 費		761,023	761,023		
1 用人費用		761,023	761,023		
18 福利費		761,023	761,023		
181 分擔員工保險費		10,773	10,773		
18Y 其他福利費		750,250	750,250		
5M 建築及設備計畫	10,000	10,000			
5M4 其他設備	10,000	10,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	10,000	10,000			
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	10,000	10,000			
51 購建固定資產	10,000	10,000			
516 購置雜項設備	10,000	10,000			

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9,000元，內容：校  
園安全及維護人力服務經費

臺南市地方教育發展基金  
長期投資、固定資產、遞

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>				10,000
非理財目的之長期投資	25,404,802	19,259,104		
土地				
土地改良物	1,466,316	1,466,316		
房屋及建築	16,302,216	12,859,997		
機械及設備	4,106,603	2,372,971		
交通及運輸設備	231,086	164,081		
雜項設備	3,298,581	2,395,739		10,000
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				

註：1.土地改良物：增加：主要係教育局補助大門口連鎖磚改善人行步道等  
 2.房屋及建築：增加：主要係教育局補助老舊門窗更新改善、掛壁式單扶手設備等  
 3.機械及設備：增加：主要係教育局補助充實教室擴充設備數位攝影機、資訊教室電腦教學廣播系  
 統、教育部前瞻教學設備撥入其他影像設備及顯示器、國教署補助直立式廣告機電子看板等設  
 備；減少：主要係報廢個人電腦等設備  
 4.交通及運輸設備：增加：主要係教育局補助監視錄影機主機及鏡頭汰換等設備  
 5.雜項設備：增加：主要係教育局補助特殊教育班充實或改善教學設備組合櫃、購置碎紙機(以前  
 年度贖餘款)等設備；減少：主要係報廢胡琴、冷氣機等設備  
 6.珍貴動產、不動產：無

一臺南市立下營國民中學  
耗資產及無形資產變動表

109 年度

單位：新臺幣元

成本變動數	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
	預算數	決算數		
1,766,147		69,523	1,687,521	6,154,801
28,000			1,386	26,614
958,888			944,771	3,456,336
683,259		11,727	540,699	1,864,465
66,000			36,214	96,791
30,000		57,796	164,451	710,595

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		

::  
結

一臺南市立下營國民中學

**變動表**

109 年度

單位：新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
	預算數	決算數	
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  
**員工人數彙計表**  
 中華民國 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	44	43	-1	
職員	42	41	-1	
工友	2	2	0	教師34人，公務人員7人
合 計	44	43	-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：特教學生助理人員2名、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



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 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算							數				
	正式員 額薪資	僱用 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	38,575,000		360,000		8,146,000	3,605,000		3,907,000		54,593,000	308,000	54,901,000
正式人員	38,575,000		360,000		8,146,000	3,605,000		3,907,000		54,593,000		54,593,000
聘僱人員												
兼任人員						19,316,000				19,316,000	308,000	19,316,000
一般行政管理計畫												
正式人員												
其他人員						19,316,000				19,316,000		19,316,000
合 計	38,575,000		360,000		8,146,000	22,921,000		3,907,000		73,909,000	308,000	74,217,000

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366,000元，決算數678,838元；279外包費：預算數366,000元(不含機械保全25,000元)，決算數375,000元(不含機械保全34,776元)

2.各項獎金編列情形：151-考績獎金，預算數3,324,000元，決算數4,093,641元，內容：教職員工考績獎金決算人數42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4,822,000元，決算數4,631,664元，內容：教職員工年終獎金決算人數47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 109 年度

單位：新臺幣元

決		算										數	
正式員額薪資	僱員薪資	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	兼任人員費用	總計		
36,517,066	274,822	440,894		8,725,305	3,183,258		4,034,931	96	53,176,372	1,920,742	55,097,114		
36,517,066	274,822	440,894		8,673,242	3,103,368		3,795,530	96	52,530,196		52,530,196		
				52,063	17,424		38,792		331,038		331,038		
					62,466		200,609		315,138	1,920,742	2,235,880		
					19,387,217		761,023		20,148,240		20,148,240		
					19,387,217		761,023		761,023		761,023		
					22,570,475		4,795,954		19,387,217		19,387,217		
36,517,066	274,822	440,894		8,725,305	22,570,475		4,795,954	96	73,324,612	1,920,742	75,245,354		

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109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	%	

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 109 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	金額	%	
總 計			76,040,000	78,808,130		2,768,130	3.64	
國民教育計畫			56,714,000	58,649,890		1,935,890	3.41	
一般行政管理 計畫			19,316,000	20,148,240		832,240	4.31	
建築及設備計 畫			10,000	10,000		0	0.00	

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109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	74,217,000	75,245,354	1,028,354	1.39
11 正式員額薪資	38,575,000	36,517,066	-2,057,934	-5.33
12 聘僱及兼職人員薪資	308,000	2,195,564	1,887,564	612.85
13 超時工作報酬	360,000	440,894	80,894	22.47
15 獎金	8,146,000	8,725,305	579,305	7.11
16 退休及卹償金	22,921,000	22,570,475	-350,525	-1.53
18 福利費	3,907,000	4,795,954	888,954	22.75
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	1,478,000	2,985,006	1,507,006	101.96
21 水電費	276,000	298,147	22,147	8.02
22 郵電費	70,000	78,237	8,237	11.77
23 旅運費	129,000	100,132	-28,868	-22.38
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	50,824	38,824	323.53
25 修理保養及保固費	93,000	207,130	114,130	122.72
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	828,000	1,946,351	1,118,351	135.07
28 專業服務費	9,000	244,185	235,185	2,613.17
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	292,000	270,179	-21,821	-7.47
31 使用材料費	3,000	5,487	2,487	82.90
32 用品消耗	289,000	264,692	-24,308	-8.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	77,479	51,479	198.00
44 交通及運輸設備租金	0	42,900	42,900	0.00
45 雜項設備租金	26,000	34,579	8,579	33.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,000	10,000	0	0.00
51 購建固定資產	10,000	10,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	220,112	203,112	1,194.78
71 會費	2,000	0	-2,000	-100.00
72 捐助、補助與獎助	5,000	5,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	206,620	206,620	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	8,492	-1,508	-15.08
合 計	76,040,000	78,808,130	2,768,130	3.64

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 109 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	369,000	888,203	519,203	140.71	
27D 計時與計件人員酬金	366,000	678,838	312,838	85.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	209,365	206,365	6,878.83	

主辦會計人員：吳媛聲



基金主持人：楊永華

