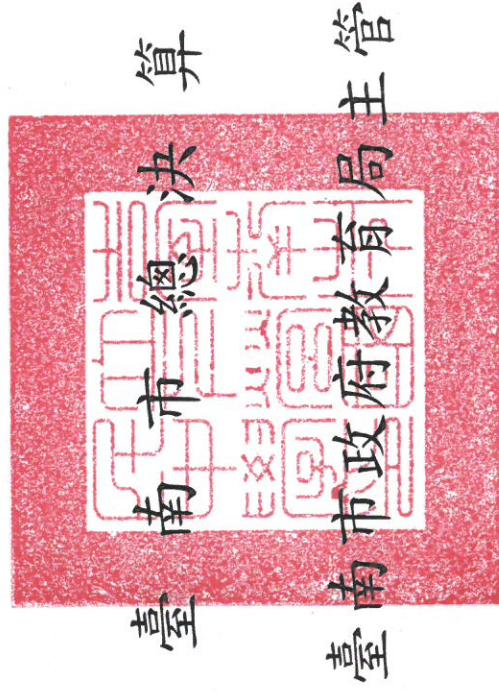


中華民國110年度

(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)

臺南市立下營國民中學編

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71,817,000元，決算數74,181,466元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班11班，學生人數278人；特教班1班，學生人數3人。

110學年度上學期，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。

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，預期待續改革新教學方法，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54,511,182元，較本年度法定預算數52,650,000元，增加1,861,182元，計增加3.54%。

(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19,634,284元，較本年度法定預算數19,131,000元，增加503,284元，計增加2.63%。

(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36,000元，本年度法定預算數36,000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74,577,855元，較法定預算數71,646,000元，增加2,931,855元，計增加4.09%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數5,000元，較法定預算數0元，增加5,000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13,011元，較法定預算數0元，增加13,011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。
3. 利息收入：決算數356元，較法定預算數1,000元，減少644元，計減少64.40%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數72,003,842元，較法定預算數71,635,000元，增加368,842元，計增加0.51%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,547,000元，較法定預算數0元，增加2,547,000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。
6. 雜項收入：決算數8,646元，較法定預算數10,000元，減少1,354元，計減少13.54%。主

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

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74,181,466元，較法定預算數71,817,000元，增加2,364,466元，計增加3.29%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數54,511,182元，較法定預算數52,650,000元，增加1,861,182元，計增加3.54%。
2. 一般行政管理計畫：決算數19,634,284元，較法定預算數19,131,000元，增加503,284元，計增加2.63%。
3. 建築及設備計畫：決算數36,000元，法定預算數36,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀171,000元，本年度決算賸餘數396,389元，賸餘原因：用人費用因減班而減少支出，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3,073元。
- (二)投資活動之淨現金流出44,495元。
- (三)籌資活動之淨現金流入652,640元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增605,072元。
 期初現金及約當現金12,839,380元。
 期末現金及約當現金13,444,452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	13,444,452	12,839,380	4.71
預付費用	9,792	0	-
土地改良物	426,900	26,614	1,504.04
房屋建築及設備	3,930,128	3,456,336	13.71
機械及設備	4,037,450	1,864,465	116.55
交通及運輸設備	292,304	96,791	202.00
雜項設備	1,954,946	710,595	175.11
暫付及待結轉帳項	9,895	1,400	606.79
代管資產	151,149,753	150,793,025	0.24
資產合計	175,255,620	169,788,606	3.22

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 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。
2. 土地改良物：主要增加係教育局補助校園通道鋪面路平改善工程所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係教育部補助偏遠地區及非山非市學校教室整修油漆工程等所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

4. 機械及設備：主要增加係體育處補助改善偏遠地區學校運動設備跆拳道電子護胸發射器設備等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係教育局補助校園監視錄影機及跑馬燈設備等所致。
6. 雜項設備：主要增加係體育處補助改善偏遠地區學校運動設備跆拳道訓練用墊設備等所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係國教輔導團減授課鐘點費辦理暫付所致。

(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	9,595,049	9,995,497	-4.01
應付費用	697,620	722,842	-3.49
存入保證金	776,140	123,500	528.45
應付代管資產	151,149,753	150,793,025	0.24
負債合計	162,218,562	161,634,864	0.36

上表金額變動達10%以上之說明：

存入保證金：主要增加係太陽能光電標租案履約保證金增加所致。

(三) 淨資產為累積餘額13,037,058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5,188,000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4,684,000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、子女教育補助等504,000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—臺南市立下營國民中學

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	71,646,000	100.00	74,577,855	100.00	2,931,855	4.09	78,815,484	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,500	0.00
415 違規罰款收入							1,500	0.00
43 勞務收入			5,000	0.01	5,000	0.00	28,800	0.04
431 服務收入			5,000	0.01	5,000	0.00	28,800	0.04
45 財產收入	1,000	0.00	13,367	0.02	12,367	1,236.70	5,628	0.01
451 財產處分收入			13,011	0.02	13,011	0.00	5,478	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	356	0.00	-644	-64.40	150	0.00
46 政府撥入收入	71,635,000	99.98	74,550,842	99.96	2,915,842	4.07	78,774,814	99.95
462 公庫撥款收入	71,635,000	99.98	72,003,842	96.55	368,842	0.51	75,935,600	96.35
46Y 政府其他撥入收入			2,547,000	3.42	2,547,000	0.00	2,839,214	3.60
4Y 其他收入	10,000	0.01	8,646	0.01	-1,354	-13.54	4,742	0.01
4YY 雜項收入	10,000	0.01	8,646	0.01	-1,354	-13.54	4,742	0.01
5 基金用途	71,817,000	100.00	74,181,466	100.00	2,364,466	3.29	78,808,130	100.00
53 國民教育計畫	52,650,000	73.31	54,511,182	73.48	1,861,182	3.54	58,649,890	74.42
5L 一般行政管理計畫	19,131,000	26.64	19,634,284	26.47	503,284	2.63	20,148,240	25.57
5M 建築及設備計畫	36,000	0.05	36,000	0.05		0.00	10,000	0.01
購建固定資產	36,000	0.05	36,000	0.05		0.00	10,000	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-171,000		396,389		567,389	-331.81	7,354	
期初基金餘額	1,877,000		1,998,941		121,941	6.50	1,991,587	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,706,000		2,395,330		689,330	40.41	1,998,941	

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 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	71,646,000	74,577,855	2,931,855	4.09	
43 勞務收入		5,000	5,000	0.00	
431 服務收入		5,000	5,000	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	1,000	13,367	12,367	1,236.70	
451 財產處分收入		13,011	13,011	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	1,000	356	-644	-64.40	係因各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	71,635,000	74,550,842	2,915,842	4.07	
462 公庫撥款收入	71,635,000	72,003,842	368,842	0.51	
46Y 政府其他撥入收入		2,547,000	2,547,000	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	8,646	-1,354	-13.54	
4YY 雜項收入	10,000	8,646	-1,354	-13.54	係因資源回收收入不如預期所致。

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 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	71,817,000	74,181,466	2,364,466	3.29	
53 國民教育計畫	52,650,000	54,511,182	1,861,182	3.54	
531 國民中學教育	52,650,000	54,511,182	1,861,182	3.54	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)	833,322	833,322	833,322		
1 用人費用					
11 正式員額薪資	833,322	833,322	833,322		
113 職員薪金	127,000	127,000	127,000		
12 聘僱及兼職人員薪資	127,000	127,000	127,000		
124 兼職人員酬金	626,701	626,701	626,701		
16 退休及卹償金	626,701	626,701	626,701		
161 職員退休及離職金	18,770	18,770	18,770		
18 福利費	18,770	18,770	18,770		
181 分擔員工保險費	60,851	60,851	60,851		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)	60,851	60,851	60,851		
1 用人費用	1,025,783	1,025,783	1,025,783		
11 正式員額薪資	1,025,783	1,025,783	1,025,783		
113 職員薪金	736,756	736,756	736,756		
15 獎金	736,756	736,756	736,756		
151 考績獎金	154,730	154,730	154,730		
152 年終獎金	62,510	62,510	62,510		
16 退休及卹償金	92,220	92,220	92,220		
161 職員退休及離職金	69,840	69,840	69,840		
18 福利費	69,840	69,840	69,840		
181 分擔員工保險費	64,457	64,457	64,457		
53110204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)	64,457	64,457	64,457		
1 用人費用	77,197	77,197	77,197		
12 聘僱及兼職人員薪資	77,197	77,197	77,197		
124 兼職人員酬金	75,586	75,586	75,586		
18 福利費	75,586	75,586	75,586		
181 分擔員工保險費	1,611	1,611	1,611		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費	1,611	1,611	1,611		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	302,677	302,677	302,677		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	302,677	302,677	302,677		

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 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	%	
743 獎勵費用		302,677	302,677		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		759,180	759,180		
1 用人費用		759,180	759,180		
11 正式員額薪資		511,141	511,141		
113 職員薪金		511,141	511,141		
15 獎金		113,230	113,230		
152 年終獎金		113,230	113,230		
16 退休及卹償金		41,204	41,204		
161 職員退休及離職金		41,204	41,204		
18 福利費		93,605	93,605		
181 分擔員工保險費		93,605	93,605		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		191,983	191,983		
1 用人費用		191,983	191,983		
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		129,247	129,247		
124 兼職人員酬金		129,247	129,247		
18 福利費		2,736	2,736		
181 分擔員工保險費		2,736	2,736		
53120000 各校經常門分支計畫	52,650,000	50,026,309	-2,623,691	-4.98	
1 用人費用	50,760,000	48,362,369	-2,397,631	-4.72	
11 正式員額薪資	34,905,000	32,626,833	-2,278,167	-6.53	
113 職員薪金	34,140,000	31,861,353	-2,278,647	-6.67	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	765,480	480	0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	273,000	690,840	417,840	153.05	
124 兼職人員酬金	273,000	690,840	417,840	153.05	
13 超時工作報酬	565,000	521,352	-43,648	-7.73	
131 加班費	565,000	521,352	-43,648	-7.73	
15 獎金	8,058,000	7,789,640	-268,360	-3.33	
151 考績獎金	3,695,000	3,591,888	-103,112	-2.79	
152 年終獎金	4,363,000	4,197,752	-165,248	-3.79	
16 退休及卹償金	3,517,000	3,109,325	-407,675	-11.59	

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 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	%	
161 職員退休及離職金	3,471,000	3,061,373	-409,627	-11.80	
162 工員退休及離職金	46,000	47,952	1,952	4.24	
18 福利費	3,442,000	3,624,187	182,187	5.29	
181 分擔員工保險費	2,971,000	3,252,487	281,487	9.47	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500		
18Y 其他福利費	471,000	368,200	-102,800	-21.83	
19 提繳費		192	192		
191 提繳工資墊償費用		192	192		
2 服務費用	1,555,000	1,345,250	-209,750	-13.49	
21 水電費	282,000	227,541	-54,459	-19.31	
212 工作場所電費	217,000	177,398	-39,602	-18.25	
214 工作場所水費	65,000	50,143	-14,857	-22.86	
22 郵電費	69,000	83,102	14,102	20.44	
221 郵費	10,000	18,678	8,678	86.78	
222 電話費	50,000	49,904	-96	-0.19	
224 數據通信費	9,000	14,520	5,520	61.33	
23 旅運費	129,000	60,215	-68,785	-53.32	
231 國內旅費	129,000	60,215	-68,785	-53.32	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	11,800	1,800	18.00	
241 印刷及裝訂費	10,000	11,800	1,800	18.00	
25 修理保養及保固費	105,000	282,060	177,060	168.63	
251 土地改良物修護費	62,000	60,000	-2,000	-3.23	
252 一般房屋修護費	5,000	32,870	27,870	557.40	
254 其他建築修護費	1,000	1,000	-1,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	13,000	51,000	38,000	292.31	
256 交通及運輸設備修護費	1,000	6,500	5,500	550.00	
257 雜項設備修護費	23,000	131,690	108,690	472.57	
26 保險費	1,000	1,000	-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000	1,000	-1,000	-100.00	
27 一般服務費	890,000	594,832	-295,168	-33.16	
277 代理(辦)費	77,000	70,332	-6,668	-8.66	
279 外包費	403,000	414,000	11,000	2.73	服務費用支付編製外之進用人力情形：279外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數378,000元(不含機械保全36,000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 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	%	
27D 計時與計件人員酬金	378,000	83,300	-294,700	-77.96	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378,000元，決算數83,300元，內容：進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	32,000	27,200	-4,800	-15.00	
28 專業服務費	9,000	25,700	16,700	185.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,300	300	10.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,000	15,400	12,400	413.33	
28A 電腦軟體服務費	3,000	7,000	4,000	133.33	
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	209,430	-82,570	-28.28	
31 使用材料費	3,000	7,095	4,095	136.50	
312 燃料	3,000	7,095	4,095	136.50	
32 用品消耗	289,000	202,335	-86,665	-29.99	
321 辦公(事務)用品	186,000	148,568	-37,432	-20.12	
322 報章雜誌	18,000	12,458	-5,542	-30.79	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	28,309	8,309	41.55	
324 化學藥劑與實驗用品	9,000		-9,000	-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	10,000			
32Y 其他用品消耗	45,000	3,000	-42,000	-93.33	
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	85,860	59,860	230.23	
45 雜項設備租金	26,000	85,860	59,860	230.23	
451 雜項設備租金	26,000	85,860	59,860	230.23	
6 稅捐及規費(強制費)		8,000	8,000		
66 規費		8,000	8,000		
661 行政規費與強制費		8,000	8,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	15,400	-1,600	-9.41	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	5,000	4,400	-600	-12.00	

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 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	%	
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	10,000			
751 技能競賽	10,000	10,000			
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		869,144	869,144		
2 服務費用		822,043	822,043		
24 印刷裝訂與廣告費		3,500	3,500		
241 印刷及裝訂費		3,500	3,500		
27 一般服務費		710,878	710,878		
277 代理(辦)費		710,878	710,878		
28 專業服務費		107,665	107,665		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		107,665	107,665		
3 材料及用品費		10,701	10,701		
32 用品消耗		10,701	10,701		
321 辦公(事務)用品		10,701	10,701		
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		160,471	160,471		
2 服務費用		99,358	99,358		
24 印刷裝訂與廣告費		3,900	3,900		
241 印刷及裝訂費		3,900	3,900		
25 修理保養及保固費		8,000	8,000		
257 雜項設備修護費		8,000	8,000		
28 專業服務費		87,458	87,458		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		87,458	87,458		
3 材料及用品費		61,113	61,113		
32 用品消耗		61,113	61,113		
321 辦公(事務)用品		28,475	28,475		
326 食品		31,651	31,651		
32Y 其他用品消耗		987	987		
53121502 特教學生助理人員		228,716	228,716		
2 服務費用		228,716	228,716		
27 一般服務費		228,716	228,716		

00062-10

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 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	%	
27D 計時與計件人員酬金		228,716	228,716		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228,716元，內容：特教學生助理人員1名。
53121601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		33,901	33,901		
28 專業服務費		33,901	33,901		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,901	33,901		
3 材料及用品費		99	99		
32 用品消耗		99	99		
321 辦公（事務）用品		99	99		
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		
5L 一般行政管理計畫	19,131,000	19,634,284	503,284	2.63	
5L1 行政管理及推展	19,131,000	19,634,284	503,284	2.63	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	19,131,000	19,402,698	271,698	1.42	
1 用人費用	19,131,000	19,402,698	271,698	1.42	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。
16 退休及卹償金	19,131,000	19,402,698	271,698	1.42	
161 職員退休及離職金	19,131,000	19,402,698	271,698	1.42	
5L100400 調整待遇及其他經費		231,586	231,586		
1 用人費用		231,586	231,586		
18 福利費		231,586	231,586		
181 分擔員工保險費		4,786	4,786		
18Y 其他福利費		226,800	226,800		
5M 建築及設備計畫	36,000	36,000			
5M4 其他設備	36,000	36,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	36,000	36,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	36,000	36,000			
51 購建固定資產	36,000	36,000			
516 購置雜項設備	36,000	36,000			

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	
			預 算 數	增 加
資產				36,000
非理財目的之長期投資	27,101,426	20,946,625		
土地				
土地改良物	1,494,316	1,467,702		
房屋及建築	17,261,104	13,804,768		
機械及設備	4,778,135	2,913,670		
交通及運輸設備	297,086	200,295		
雜項設備	3,270,785	2,560,190		36,000
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：
 1.土地改良物：增加：主要係教育局補助新設好望角(營中綠意轉角)計畫等工程。
 2.房屋及建築：增加：主要係教育局補助非山非市教室油漆(含紗窗、窗簾)工程、圖書館一樓家政教室地磚改善等工程。
 3.機械及設備：增加：主要係教育局補助非山非市活動中心投影機、美術教室觸碰顯示器、無障礙校園改善工程(電梯)、前廳校園無線網路基地台(室內外型)及行動教學基地台、改善偏遠地區學校運動設備跆拳道電子護胸發射器、撥入個人電腦30台等設備；減少：主要係報廢個人電腦等設備。
 4.交通及運輸設備：增加：主要係教育局補助校園監視設備錄影機主機、校門宣導跑馬燈等設備。
 5.雜項設備：增加：主要係體育處補助改善偏遠地區學校運動設備跆拳道電子護胸用具等、跆拳道訓練用墊等、非山非市不銹鋼桌、購置冰溫熱殺菌型飲水機(以前年度賸餘款)等設備；減少：主要係報廢腳頭2個、報廢情境圖片貼紙飾品等設備。

一臺南市立下營國民中學

產明細表

110 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		
6,404,522		98,285	1,819,310	10,641,728
1,084,310			684,024	426,900
683,336			209,544	3,930,128
2,828,416		17,377	638,054	4,037,450
251,000			55,487	292,304
1,557,460		80,908	232,201	1,954,946

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：

一臺南市立下營國民中學

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
	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 110 年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	40	37	-3	
職員	38	35	-3	教師29人，公務人員6人
工友	2	2	0	
合 計	40	37	-3	

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1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 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預							算					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	兼任人員費用		
國民教育計畫	34,905,000		565,000		8,058,000	3,517,000		3,442,000		50,487,000	273,000	50,760,000	
正式人員	34,905,000		565,000		8,058,000	3,517,000		3,442,000		50,487,000		50,487,000	
兼任人員											273,000	273,000	
一般行政管理計畫						19,131,000				19,131,000		19,131,000	
正式人員						19,131,000				19,131,000		19,131,000	
其他人員													
合計	34,905,000		565,000		8,058,000	22,648,000		3,442,000		69,618,000	273,000	69,891,000	

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312,016元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數380,400元(不含機械保全36,000元)。

2. 各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,695,000元，決算數3,654,398元，內容：教職員工考績獎金決算人數38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4,363,000元，決算數4,403,202元，內容：教職員工年終獎金決算人數42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 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	兼任人員費用	總計		
34,061,730		521,352		8,057,600	3,239,139		3,847,447	192	49,727,460	1,522,374	51,249,834		
34,061,730		521,352		8,057,600	3,183,096		3,666,656	192	49,490,626		49,490,626		
					56,043		180,791		236,834	1,522,374	1,759,208		
					19,402,698		231,586		19,634,284		19,634,284		
					19,402,698		231,586		19,634,284		19,634,284		
											231,586		
34,061,730		521,352		8,057,600	22,641,837		4,079,033	192	69,361,744	1,522,374	70,884,118		

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	

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 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	預算數		決算數		比較增減		備註
	數量	金額	數量	金額	金額	%	
總 計							
國民教育計畫		71,817,000		74,181,466	2,364,466	3.29	
一般行政管理計畫		52,650,000		54,511,182	1,861,182	3.54	
建築及設備計畫		19,131,000		19,634,284	503,284	2.63	
		36,000		36,000	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	69,891,000	70,884,118	993,118	1.42
11 正式員額薪資	34,905,000	34,061,730	-843,270	-2.42
12 聘僱及兼職人員薪資	273,000	1,522,374	1,249,374	457.65
13 超時工作報酬	565,000	521,352	-43,648	-7.73
15 獎金	8,058,000	8,057,600	-400	0.00
16 退休及卹償金	22,648,000	22,641,837	-6,163	-0.03
18 福利費	3,442,000	4,079,033	637,033	18.51
19 提繳費	0	192	192	0.00
2 服務費用	1,555,000	2,531,668	976,668	62.81
21 水電費	282,000	227,541	-54,459	-19.31
22 郵電費	69,000	83,102	14,102	20.44
23 旅運費	129,000	60,215	-68,785	-53.32
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	19,200	9,200	92.00
25 修理保養及保固費	105,000	290,060	185,060	176.25
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	890,000	1,536,826	646,826	72.68
28 專業服務費	9,000	254,724	245,724	2,730.27
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	292,000	281,343	-10,657	-3.65
31 使用材料費	3,000	7,095	4,095	136.50
32 用品消耗	289,000	274,248	-14,752	-5.10
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	122,260	96,260	370.23
44 交通及運輸設備租金	0	36,400	36,400	0.00
45 雜項設備租金	26,000	85,860	59,860	230.23
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	36,000	36,000	0	0.00
51 購建固定資產	36,000	36,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	8,000	8,000	0.00
66 規費	0	8,000	8,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	318,077	301,077	1,771.04
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
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	302,677	302,677	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	10,000	0	0.00
合計	71,817,000	74,181,466	2,364,466	3.29

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 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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	381,000	544,340	163,340	42.87	
27D 計時與計件人員酬金	378,000	312,016	-65,984	-17.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	232,324	229,324	7,644.13	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學

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							負債						
流動資產	175,255,620	100.00	169,788,606	100.00	5,467,014	3.22	流動負債	162,218,562	92.56	161,634,864	95.20	583,698	0.36
現金	13,454,244	7.68	12,839,380	7.56	614,864	4.79	應付費用	10,292,669	5.87	10,718,339	6.31	-425,670	-3.97
銀行存款	13,444,452	7.67	12,839,380	7.56	605,072	4.71	應付代收款	10,292,669	5.87	10,718,339	6.31	-425,670	-3.97
銀行存款-市庫存款	13,444,452	7.67	12,839,380	7.56	605,072	4.71	應付代收款	9,595,049	5.47	9,995,497	5.89	-400,448	-4.01
管款-代收款專戶	3,083,158	1.76	2,721,783	1.60	361,375	13.28	應付費用	9,595,049	5.47	9,995,497	5.89	-400,448	-4.01
銀行存款-保管款	6,900,110	3.94	7,252,479	4.27	-352,369	-4.86	應付費用	697,620	0.40	722,842	0.43	-25,222	-3.49
管款-教育儲蓄專戶	71,811	0.04	54,601	0.03	17,210	31.52	應付費用	697,620	0.40	722,842	0.43	-25,222	-3.49
銀行存款-保管款	2,192,674	1.25	2,065,570	1.22	127,104	6.15	其他負債	151,925,893	86.69	150,916,525	88.88	1,009,368	0.67
管款-其他	776,140	0.44	123,500	0.07	652,640	528.45	什項負債	151,925,893	86.69	150,916,525	88.88	1,009,368	0.67
銀行存款-保管款	420,559	0.24	621,447	0.37	-200,888	-32.33	存入保證金	776,140	0.44	123,500	0.07	652,640	528.45
管款-午餐專戶	219,267	0.12	206,557	0.12	12,710	6.15	存入保證金	776,140	0.44	123,500	0.07	652,640	528.45
銀行存款-保管款	2,192,674	1.25	2,065,570	1.22	127,104	6.15	應付代管資產	151,149,753	86.25	150,793,025	88.81	356,728	0.24
管款-午餐專戶	776,140	0.44	123,500	0.07	652,640	528.45	應付代管資產	151,149,753	86.25	150,793,025	88.81	356,728	0.24
預付款項	9,792	0.01	0	0.00	9,792	0.00	淨資產	13,037,058	7.44	8,153,742	4.80	4,883,316	59.89
預付費用	9,792	0.01	0	0.00	9,792	0.00	淨資產	13,037,058	7.44	8,153,742	4.80	4,883,316	59.89
固定資產	10,641,728	6.07	6,154,801	3.62	4,486,927	72.90	淨資產	13,037,058	7.44	8,153,742	4.80	4,883,316	59.89
土地改良物	426,900	0.24	26,614	0.02	400,286	504.44	淨資產	13,037,058	7.44	8,153,742	4.80	4,883,316	59.89
土地改良物	2,578,626	1.47	1,494,316	0.88	1,084,310	72.56	淨資產	13,037,058	7.44	8,153,742	4.80	4,883,316	59.89
累計折舊-土地改良物	-2,151,726	-1.23	-1,467,702	-0.86	-684,024	46.61	淨資產	13,037,058	7.44	8,153,742	4.80	4,883,316	59.89
房屋建築及設備	3,930,128	2.24	3,456,336	2.04	473,792	13.71	淨資產	13,037,058	7.44	8,153,742	4.80	4,883,316	59.89
房屋建築及設備	17,944,440	10.24	17,261,104	10.17	683,336	3.96	淨資產	13,037,058	7.44	8,153,742	4.80	4,883,316	59.89
累計折舊-房屋建築及設備	-14,014,312	-8.00	-13,804,768	-8.13	-209,544	1.52	淨資產	13,037,058	7.44	8,153,742	4.80	4,883,316	59.89
機械及設備	4,037,450	2.30	1,864,465	1.10	2,172,985	116.55	淨資產	13,037,058	7.44	8,153,742	4.80	4,883,316	59.89
機械及設備	7,589,174	4.33	4,778,135	2.81	2,811,039	58.83	淨資產	13,037,058	7.44	8,153,742	4.80	4,883,316	59.89
累計折舊-機械及設備	-3,551,724	-2.03	-2,913,670	-1.72	-638,054	21.90	淨資產	13,037,058	7.44	8,153,742	4.80	4,883,316	59.89
合計：	175,255,620	100.00	169,788,606	100.00	5,467,014	3.22	合計：	175,255,620	100.00	169,788,606	100.00	5,467,014	3.22
信託代理與保證資產							信託代理與保證資產						

會計室 吳媛聲 主 在 04/04/11

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—臺南市立下營國民中學

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	292,304	0.17	96,791	0.06	195,513	202.00							
交通及運輸設備	548,086	0.31	297,086	0.17	251,000	84.49							
累計折舊-交通及運輸設備	-255,782	-0.15	-200,295	-0.12	-55,487	27.70							
雜項設備	1,954,946	1.12	710,595	0.42	1,244,351	175.11							
雜項設備	4,747,337	2.71	3,270,785	1.93	1,476,552	45.14							
累計折舊-雜項設備	-2,792,391	-1.59	-2,560,190	-1.51	-232,201	9.07							
其他資產	151,159,648	86.25	150,794,425	88.81	365,223	0.24							
什項資產	151,159,648	86.25	150,794,425	88.81	365,223	0.24							
暫付及待結轉帳項	9,895	0.01	1,400	0.00	8,495	606.79							
代管資產	151,149,753	86.25	150,793,025	88.81	356,728	0.24							
代管資產-土地	136,769,771	78.04	135,935,722	80.06	834,049	0.61							
代管資產-土地改良物	48,739	0.03	48,739	0.03	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	14,280,663	8.15	14,753,773	8.69	-473,110	-3.21							
代管資產-機械及設備	7,688	0.00	10,091	0.01	-2,403	-23.81							
代管資產-交通及運輸設備	943	0.00	943	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	41,949	0.02	43,757	0.03	-1,808	-4.13							
合計：	175,255,620	100.00	169,788,606	100.00	5,467,014	3.22	合計：	175,255,620	100.00	169,788,606	100.00	5,467,014	3.22

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。

00062-25

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	80,946,377	100.00			80,946,377	
勞務收入	5,000	0.01			5,000	
服務收入	5,000	0.01			5,000	
財產收益	6,381,700	7.88			6,381,700	
財產孳息收入	356	0.00			356	
廢舊物品售價收入	13,011	0.02			13,011	
其他財產收入	6,368,333	7.87			6,368,333	
政府撥入收入	74,550,842	92.10			74,550,842	
公庫撥款收入	72,003,842	88.95			72,003,842	
政府其他撥入收入	2,547,000	3.15			2,547,000	
其他收入	8,835	0.01			8,835	
受贈收入	189	0.00			189	
雜項收入	8,646	0.01			8,646	
支出	76,063,061	93.97			76,063,061	
人事支出	70,884,118	87.57			70,884,118	
人事支出	70,884,118	87.57			70,884,118	
業務支出	3,256,948	4.02			3,256,948	
業務支出	3,256,948	4.02			3,256,948	
獎補助支出	4,400	0.01			4,400	
其他獎補助	4,400	0.01			4,400	
財產損失	983	0.00			983	
財產交易損失	983	0.00			983	
折舊、折耗及攤銷	1,916,612	2.37			1,916,612	
固定資產折舊	1,916,612	2.37			1,916,612	
本期賸餘(短絀)	4,883,316	6.03			4,883,316	
期初淨資產	8,153,742	10.07			8,153,742	
解繳公庫						
期末淨資產	13,037,058	16.11			13,037,058	

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)	4,883,316
8002 調整非現金項目	-4,886,389
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,073
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	312,829
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-357,324
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-44,495
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	909,360
8404 減少短期債務及其他負債	-256,720
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	652,640
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	605,072
87 期初現金及約當現金	12,839,380
88 期末現金及約當現金	13,444,452

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-356,728元；增加代管資產+356,728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。

00062-27

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 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	74,577,855	6,368,522	80,946,377	收入
勞務收入	5,000		5,000	勞務收入
財產收入	13,367	6,368,333	6,381,700	財產收益
政府撥入收入	74,550,842		74,550,842	政府撥入收入
其他收入	8,646	189	8,835	其他收入
基金用途	74,181,466	1,881,595	76,063,061	支出
用人費用	70,884,118		70,884,118	人事支出
服務費用	2,531,668	725,280	3,256,948	業務支出
材料及用品費	281,343	-281,343		
租金、償債、利息及相關手續費	122,260	-122,260		
稅捐及規費(強制費)	8,000	-8,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	313,677	-313,677		
捐助、補助與獎助	4,400		4,400	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	36,000	-36,000	983	財產損失
本期賸餘(短絀)	396,389	1,916,612	1,916,612	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	1,998,941	4,486,927	4,883,316	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		6,154,801	8,153,742	期初淨資產
期末基金餘額	2,395,330	10,641,728	13,037,058	解繳公庫 期末淨資產

註：

主辦會計人員：吳媛聲



基金主持人：楊永華

