

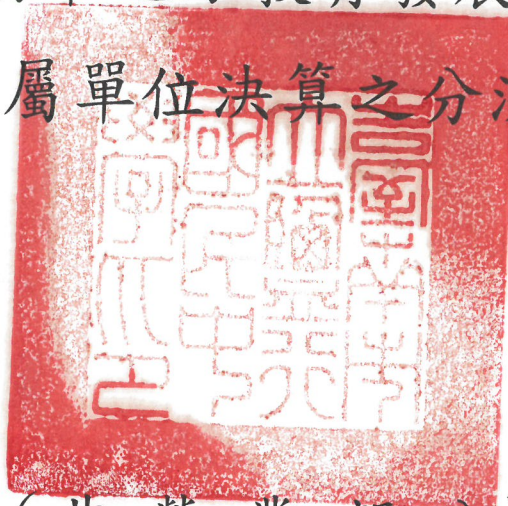
中華民國111年度  
(111年1月1日至111年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

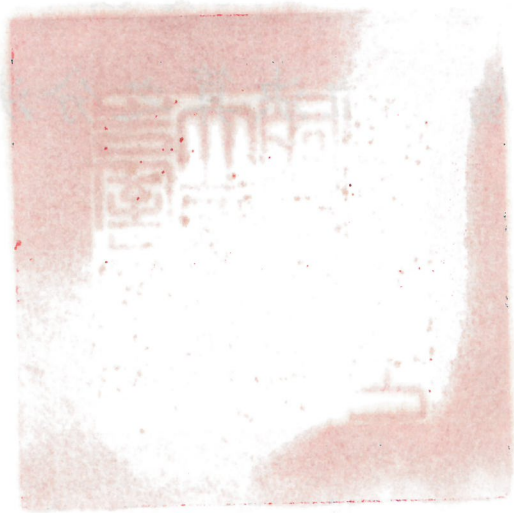
臺南市地方教育發展基金

附屬單位決算之分決算



(非營業部分)

臺南市立鹽行國民中學編



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	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-12	頁
3、資本資產明細表	第	14-15	頁
4、長期負債明細表	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	18	頁
6、員工人數彙計表	第	19	頁
7、用人費用彙計表	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	23	頁
10、各項費用彙計表	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	26-27	頁
2、收入支出表		28	
3、現金流量表		29	
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	30	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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數27,254,000元，決算數39,652,955元。

#### (一) 國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班7班，學生人數192人。

111學年度上學期，實際招收普通班12班，學生人數315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38,727,635元，較本年度法定預算數26,708,000元，增加12,019,635元，計增加45.00%，主要係因：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)、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、國產可追溯生鮮食材經費、一般地區國中增置專長教師員額、推展傳統藝術教育、國中技藝教育課程合作式開班費-市預算、特教學生助理人員、校園安全及維護人力服務經費、學校水電費、學校水電費-冷氣、勞力替代經費差額及用人費用不足經費等超併案所致。

#### (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379,320元，較本年度法定預算數0元，增加379,320元。主要係因婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

#### (三) 建築及設備業務計畫：

主要為充實各項教學等設備，增進教學品質，新增購教室電腦主機、觸控式電視等。本年度決算數546,000元，法定預算數546,000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40,130,999元，較法定預算數27,254,000元，增加12,876,999元，計增加47.25%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數959元，較法定預算數0元，增加959元。主要係因：運動服採購逾期違約金覈實繳庫。
2. 服務收入：決算數12,800元，較法定預算數25,000元，減少12,200元，計減少48.80%。主要係因：新冠肺炎影響，場地租借收入不如預期。
3. 利息收入：決算數5,338元，較法定預算數1,000元，增加4,338元，計增加433.80%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數37,993,357元，較法定預算數27,227,000元，增加10,766,357元，計增加39.54%。主要係因：超收教育局統籌支撥之婚喪及生育補助、子女教育補

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國111年度

助、特教學生助理人員、水電費、技藝教育課程、推展傳統藝術教育等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數2,115,199元，較法定預算數0元，增加2,115,199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)、一般地區國中增置專長教師員額及特教學生助理人員等補助款所致。

6. 雜項收入：決算數3,346元，較法定預算數1,000元，增加2,346元，計增加234.60%。主要係因：資源回收收入超收。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數39,652,955元，較法定預算數27,254,000元，增加12,398,955元，計增加45.49%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數38,727,635元，較法定預算數26,708,000元，增加12,019,635元，計增加45.00%。主要係因：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)、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、國產可追溯生鮮食材經費、一般地區國中增置專長教師員額、推展傳統藝術教育、國中技藝教育課程合作式開班費-市預算、特教學生助理人員、校園安全及維護人力服務經費、學校水電費、學校水電費-冷氣、勞力替代經費差額及用人費用不足經費等超併案所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數379,320元，較法定預算數0元，增加379,320元。主要係因：婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數546,000元，法定預算數546,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算賸餘0元，本年度決算賸餘478,044元，賸餘原因：用人費用及水電費超併案賸餘，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5,684,236元。

(二)投資活動之淨現金流出823,311元。

(三)籌資活動之淨現金流入379,760元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增5,240,685元。

期初現金及約當現金5,438,400元。

期末現金及約當現金10,679,085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)	(1)-(2)/(2)
銀行存款	10,679,085	5,438,400	96.36%
預付費用	44,778	52,733	-15.09%
土地	2,677,448,830	1,178,977,468	127.10%
土地改良物	6,503,842	6,847,042	-5.01%
房屋建築及設備	299,161,233	280,781,241	6.55%

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國111年度

機械及設備	12,320,417	9,930,021	24.07%
交通及運輸設備	3,642,042	4,268,370	-14.67%
雜項設備	7,278,380	8,484,467	-14.22%
電腦軟體	188,413	0	-
暫付及待結轉帳項	584,087	306,776	90.40%
資產合計	3,017,851,107	1,495,086,518	101.85%

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、補助本市國中小健康中心設備(活動式診療床)採購案及111年度高級中等以下學校金融基礎教育融入教學精進計畫等補助款，節轉下期支用。
2. 預付費用：主要減少係一般地區國中增置專長教師員額計畫本年度僅核定長期代理教師一名未核定額外代課鐘點費，預付項目較上年度少。
3. 土地：主要增加係土地增值。
4. 機械及設備：主要增加係無線網路財務採購-無線基地台、教育局撥入冷氣機等。
5. 交通及運輸設備：主要減少係交通及運輸設備提列折舊。
6. 雜項設備：主要減少係雜項設備提列折舊。
7. 電腦軟體：主要增加係購置排代課系統、111年度推動中小學數位學習精進方案購置軟體一批。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係111學年度註冊費尚未轉入本校代收款專戶，第八節課後輔導鐘點費、學生平安保險費等暫付款尚無法轉正。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	(1)-(2)/(2)
應付代收款	6,729,593	2,999,911	124.33%
應付費用	1,231,181	308,626	298.92%
存入保證金	2,222,264	1,842,504	20.61%
負債合計	10,183,038	5,151,041	97.69%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係補助本市國中小健康中心設備(活動式診療床)採購案及111年度高級中等以下學校金融基礎教育融入教學精進計畫等補助款尚未核銷。
2. 應付費用：主要增加係不休假加班費、休假補助費及學年制超併計畫結轉下年度付款。
3. 存入保證金：主要增加係設置太陽光電設施公開標租案、國中小健康中心設備-活動式診療床採購等履約保證金增加。

(三)淨資產為累積餘額3,007,688,069元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

1. 國民教育計畫決算數38,727,635元，較預算數26,708,000元，增加12,019,635元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)計劃等，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。

2. 行政管理及推展計畫決算數379,320元，較預算數0元，增加379,320元，係婚喪及生育補助、子女教育補助計劃等，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)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—臺南市立鹽行國民中學

**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	27,254,000	100.00	40,130,999	100.00	12,876,999	47.25	12,560,826	100.00
41 徵收及依法分配收入			959	0.00	959	0.00		
415 違規罰款收入			959	0.00	959	0.00		
43 勞務收入	25,000	0.09	12,800	0.03	-12,200	-48.80		
431 服務收入	25,000	0.09	12,800	0.03	-12,200	-48.80		
45 財產收入	1,000	0.00	5,338	0.01	4,338	433.80	408	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	5,338	0.01	4,338	433.80	408	0.00
46 政府撥入收入	27,227,000	99.90	40,108,556	99.94	12,881,556	47.31	12,558,671	99.98
462 公庫撥款收入	27,227,000	99.90	37,993,357	94.67	10,766,357	39.54	11,649,171	92.74
46Y 政府其他撥入收入			2,115,199	5.27	2,115,199	0.00	909,500	7.24
4Y 其他收入	1,000	0.00	3,346	0.01	2,346	234.60	1,747	0.01
4YY 雜項收入	1,000	0.00	3,346	0.01	2,346	234.60	1,747	0.01
5 基金用途	27,254,000	100.00	39,652,955	98.81	12,398,955	45.49	11,913,958	94.85
53 國民教育計畫	26,708,000	98.00	38,727,635	96.50	12,019,635	45.00	11,845,458	94.30
5L 一般行政管理計畫			379,320	0.95	379,320	0.00	68,500	0.55
5M 建築及設備計畫	546,000	2.00	546,000	1.36		0.00		
購建固定資產	546,000	2.00	546,000	1.36				
本期賸餘 (短絀)			478,044		478,044	0.00	646,868	
期初基金餘額			646,868		646,868	0.00		
解繳公庫								
期末基金餘額			1,124,912		1,124,912	0.00	646,868	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學  
**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	27,254,000	40,130,999	12,876,999	47.25	
41 徵收及依法分配收入		959	959	0.00	
415 違規罰款收入		959	959	0.00	逾期違約金覈實繳庫。
43 勞務收入	25,000	12,800	-12,200	-48.80	
431 服務收入	25,000	12,800	-12,200	-48.80	場地租借收入不如預期。
45 財產收入	1,000	5,338	4,338	433.80	
454 利息收入	1,000	5,338	4,338	433.80	利息收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	27,227,000	40,108,556	12,881,556	47.31	
462 公庫撥款收入	27,227,000	37,993,357	10,766,357	39.54	超收用人費用不足經費等補助款。
46Y 政府其他撥入收入		2,115,199	2,115,199	0.00	超收教育局之課稅配套調整教師授課節數及導師費實施計畫等補助款。
4Y 其他收入	1,000	3,346	2,346	234.60	
4YY 雜項收入	1,000	3,346	2,346	234.60	資源回收收入超收。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學  
**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	27,254,000	39,652,955	12,398,955	45.49	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超併案所致。
53 國民教育計畫	26,708,000	38,727,635	12,019,635	45.00	
531 國民中學教育	26,708,000	38,727,635	12,019,635	45.00	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		772,093	772,093		
1 用人費用		772,093	772,093		
11 正式員額薪資		96,291	96,291		
113 職員薪金		96,291	96,291		
12 聘僱及兼職人員薪資		642,341	642,341		
124 兼職人員酬金		642,341	642,341		
16 退休及卹償金		8,435	8,435		
161 職員退休及離職金		8,435	8,435		
18 福利費		25,026	25,026		
181 分擔員工保險費		25,026	25,026		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,080,397	1,080,397		
1 用人費用		1,080,397	1,080,397		
11 正式員額薪資		824,470	824,470		
113 職員薪金		824,470	824,470		
15 獎金		103,633	103,633		
151 考績獎金		71,630	71,630		
152 年終獎金		32,003	32,003		
16 退休及卹償金		81,586	81,586		
161 職員退休及離職金		81,586	81,586		
18 福利費		70,708	70,708		
181 分擔員工保險費		70,708	70,708		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		495,174	495,174		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		495,174	495,174		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		495,174	495,174		
743 獎勵費用		495,174	495,174		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		664,532	664,532		
1 用人費用		664,532	664,532		
11 正式員額薪資		463,096	463,096		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學  
**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	%	
113 職員薪金		463,096	463,096		
12 聘僱及兼職人員薪資		45,360	45,360		
124 兼職人員酬金		45,360	45,360		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		30,361	30,361		
161 職員退休及離職金		30,361	30,361		
18 福利費		66,404	66,404		
181 分擔員工保險費		66,404	66,404		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		21,439	21,439		
1 用人費用		21,439	21,439		
11 正式員額薪資		5,000	5,000		
113 職員薪金		5,000	5,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		16,167	16,167		
124 兼職人員酬金		16,167	16,167		
18 福利費		272	272		
181 分擔員工保險費		272	272		
53120000 各校經常門分支計畫	26,708,000	34,916,601	8,208,601	30.73	
1 用人費用	24,997,000	33,224,255	8,227,255	32.91	
11 正式員額薪資	17,310,000	22,983,718	5,673,718	32.78	
113 職員薪金	17,310,000	22,983,718	5,673,718	32.78	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：係本校111年度預算編列教師員額17名，惟111學年度實際核定教師員額29人(核准文號：111年9月21日南市教課(二)字第1111128281號函)，以致用人費用大幅增加。
12 聘僱及兼職人員薪資	150,000	1,157,411	1,007,411	671.61	
122 約僱職員薪金		198,370	198,370		
124 兼職人員酬金	150,000	959,041	809,041	539.36	
13 超時工作報酬	376,000	476,952	100,952	26.85	
131 加班費	376,000	476,952	100,952	26.85	
15 獎金	3,545,000	3,764,958	219,958	6.20	
151 考績獎金	1,381,000	1,632,269	251,269	18.19	
152 年終獎金	2,164,000	2,132,689	-31,311	-1.45	
16 退休及卹償金	1,763,000	2,270,373	507,373	28.78	
161 職員退休及離職金	1,763,000	2,270,373	507,373	28.78	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學  
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	%	
18 福利費	1,853,000	2,570,843	717,843	38.74	
181 分擔員工保險費	1,511,000	2,242,943	731,943	48.44	
183 傷病醫藥費		12,500	12,500		
18Y 其他福利費	342,000	315,400	-26,600	-7.78	
2 服務費用	1,306,000	1,376,268	70,268	5.38	
21 水電費	140,000	140,000			
212 工作場所電費	120,000	111,250	-8,750	-7.29	
214 工作場所水費	20,000	28,750	8,750	43.75	
22 郵電費	90,000	65,023	-24,977	-27.75	
221 郵費	10,000	11,839	1,839	18.39	
222 電話費	50,000	53,184	3,184	6.37	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	48,000	34,920	-13,080	-27.25	
231 國內旅費	48,000	34,920	-13,080	-27.25	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	19,175	9,175	91.75	
241 印刷及裝訂費	10,000	19,175	9,175	91.75	
25 修理保養及保固費	123,000	123,787	787	0.64	
251 土地改良物修護費	8,000		-8,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	30,000	31,500	1,500	5.00	
255 機械及設備修護費	55,000		-55,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	30,000	92,287	62,287	207.62	
26 保險費	4,000		-4,000	-100.00	
26Y 其他保險費	4,000		-4,000	-100.00	
27 一般服務費	819,000	868,446	49,446	6.04	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		360	360		
277 代理(辦)費	10,000	10,760	760	7.60	
279 外包費	611,000	631,725	20,725	3.39	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數561,000元(不含機械保全50,000元)；決算數583,725元(不含機械保全48,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、水塔清洗、水池及排水溝清潔、樹木修剪、除草、除蟲消毒等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	180,000	207,793	27,793	15.44	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180,000元，決算數207,793元，內容：臨時僱工2名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學  
**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	%	
27F 體育活動費	18,000	17,808	-192	-1.07	
28 專業服務費	12,000	64,917	52,917	440.98	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	10,000	14,621	4,621	46.21	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	2,000	33,796	31,796	1,589.80	
288 委託考選訓練費		3,500	3,500		
28A 電腦軟體服務費		12,000	12,000		
28Y 其他專業服務費		1,000	1,000		
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	329,000	290,117	-38,883	-11.82	
31 使用材料費	1,000	4,859	3,859	385.90	
312 燃料	1,000	4,859	3,859	385.90	
32 用品消耗	328,000	285,258	-42,742	-13.03	
321 辦公(事務)用品	251,000	253,229	2,229	0.89	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	28,000	14,894	-13,106	-46.81	
324 化學藥劑與實驗用品	7,000	1,460	-5,540	-79.14	
326 食品		2,320	2,320		
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	12,000	7,055	-4,945	-41.21	
32Y 其他用品消耗	30,000	6,300	-23,700	-79.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	45,000	7,500	-37,500	-83.33	
43 機器租金	5,000		-5,000	-100.00	
432 機械及設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	8,000	7,500	-500	-6.25	
442 車租	8,000	7,500	-500	-6.25	
45 雜項設備租金	32,000		-32,000	-100.00	
451 雜項設備租金	32,000		-32,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	31,000	18,461	-12,539	-40.45	
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	30,000	17,461	-12,539	-41.80	
751 技能競賽	30,000	17,461	-12,539	-41.80	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		189,000	189,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學

## 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	%	
2 服務費用		189,000	189,000		
27 一般服務費		172,368	172,368		
277 代理(辦)費		172,368	172,368		
28 專業服務費		16,632	16,632		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		16,632	16,632		
53121502 特教學生助理人員		30,797	30,797		
2 服務費用		30,797	30,797		
27 一般服務費		30,797	30,797		
27D 計時與計件人員酬金		30,797	30,797		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30,797元，內容：特教學生助理 人員1名。
53121601 推展傳統藝術教育		33,000	33,000		
2 服務費用		32,851	32,851		
28 專業服務費		32,851	32,851		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		32,851	32,851		
4 租金、償債、利息及相關 手續費		149	149		
45 雜項設備租金		149	149		
451 雜項設備租金		149	149		
53121901 學校水電費		348,273	348,273		
2 服務費用		348,273	348,273		
21 水電費		348,273	348,273		
212 工作場所電費		342,719	342,719		
214 工作場所水費		5,554	5,554		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		20,868	20,868		
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		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20,868元，內 容：校園安全及維護人力服務經 費。
53121903 學校水電費-冷氣		83,461	83,461		
2 服務費用		83,461	83,461		
21 水電費		83,461	83,461		
212 工作場所電費		83,461	83,461		
53121904 勞力替代經費差額		72,000	72,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學  
**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	%	
2 服務費用		72,000	72,000		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72,000元，內容：勞力替代經費差額。
27 一般服務費		72,000	72,000		
27D 計時與計件人員酬金		72,000	72,000		
5L 一般行政管理計畫		379,320	379,320		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		379,320	379,320		
5L100400 調整待遇及其他經費		379,320	379,320		
1 用人費用		379,320	379,320		
18 福利費		379,320	379,320		
181 分擔員工保險費		6,198	6,198		
18Y 其他福利費		373,122	373,122		
5M 建築及設備計畫	546,000	546,000			
5M4 其他設備	546,000	546,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	546,000	546,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	546,000	546,000			
51 購建固定資產	546,000	546,000			
514 購置機械及設備	546,000	546,000			





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
			增加 預算數
<b>資產</b>	1,493,729,376	4,440,767	546,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,178,977,468		
土地改良物	6,961,010	113,968	
房屋及建築	284,198,721	3,417,480	
機械及設備	10,296,921	366,900	546,000
交通及運輸設備	4,452,769	184,399	
雜項設備	8,842,487	358,020	
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：土地：土地增值。

房屋建築及設備：鹽行國民中學新設校工程-設計監造費、工程管理費、材料試驗費等資本化辦理建築物增值等。

機械及設備：預算內購置大電視、電腦主機等教學設備、教育局撥入冷氣機68台等。

交通及運輸設備：永康水資源回收中心回饋金購置環境宣導LED顯示幕等。

雜項設備：教育局補助購置圖書等。

電腦軟體：增加-購置排代課系統、111年度推動中小學數位學習精進方案購置軟體一批。減少-軟體攤銷。

—臺南市立鹽行國民中學

**產明細表**

111 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		
1,527,173,041		18,267	9,900,226	3,006,543,157
1,498,471,362				2,677,448,830
			343,200	6,503,842
23,962,402			5,582,410	299,161,233
4,168,475			1,778,079	12,320,417
114,250			740,578	3,642,042
249,872			1,455,959	7,278,380
206,680		18,267		188,413

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：

—臺南市立鹽行國民中學

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—臺南市立鹽行國民中學

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			
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		546,000			546,000	546,000		
機械及設備		546,000			546,000	546,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		546,000			546,000	546,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學

## 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	22	37	15	
職員	22 (17+5)	36 (32+4)	14	1.教師32人，公務人員4人。2.職員增加原因：係專輔教師1人(核准文號：111年12月1日南市教安(一)字第1111403474號函)，國中增置教師1人(核准文號：111年10月14日南市教課(二)字第1111306666號函)，教師含長期代理教師共12名(核准文號：111年9月21日南市教課(二)字第1111128281號函)。
約僱人員	0	1	1	1.約僱人員1人。2.約僱人員增加原因：幹事1名育嬰留停，另聘約僱人員1名(核准文號：111年11月08日南市教人(二)字第1111455120號函。)
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	22	38	16	

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：臨時僱工2名、特教學生助理人員1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、水塔清洗、水池及排水溝清潔、樹木修剪、除草、除蟲消毒等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學  
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										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
國民教育計畫	17,310,000		376,000		3,545,000	1,763,000		1,853,000		24,847,000	150,000	24,997,000
正式人員	17,310,000		376,000		3,545,000	1,763,000		1,853,000		24,847,000		24,847,000
聘僱人員												
兼任人員											150,000	150,000
一般行政管理計畫												
正式人員												
合 計	17,310,000		376,000		3,545,000	1,763,000		1,853,000		24,847,000	150,000	24,997,000

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180,000元，決算數310,590元；279外包費：預算數561,000元(不含機械保全50,000元)，決算數604,593元(不含機械保全48,000元)。  
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,381,000元，決算數1,703,899元，內容：教職員考績獎金決算人數18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2,164,000元，決算數2,224,003元，內容：教職員年終獎金決算人數24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—臺南市立鹽行國民中學  
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
24,372,575	198,370	476,952		3,927,902	2,390,755		2,733,253		34,099,807	1,662,909	35,762,716
24,372,575		476,952		3,927,189	2,358,123		2,634,614		33,769,453		33,769,453
	198,370				12,453		28,168		238,991		238,991
				713	20,179		70,471		91,363	1,662,909	1,754,272
							379,320		379,320		379,320
							379,320		379,320		379,320
24,372,575	198,370	476,952		3,927,902	2,390,755		3,112,573		34,479,127	1,662,909	36,142,036

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學  
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	%	

- 1.管理用車輛：無。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學  
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			27,254,000		39,652,955		12,398,955	45.49	
國民教育計畫			26,708,000		38,727,635		12,019,635	45.00	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超併案所致。
一般行政管理計畫			0		379,320		379,320	0.00	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			546,000		546,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學  
**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	24,997,000	36,142,036	11,145,036	44.59
11 正式員額薪資	17,310,000	24,372,575	7,062,575	40.80
12 聘僱及兼職人員薪資	150,000	1,861,279	1,711,279	1,140.85
13 超時工作報酬	376,000	476,952	100,952	26.85
15 獎金	3,545,000	3,927,902	382,902	10.80
16 退休及卹償金	1,763,000	2,390,755	627,755	35.61
18 福利費	1,853,000	3,112,573	1,259,573	67.97
2 服務費用	1,306,000	2,153,518	847,518	64.89
21 水電費	140,000	571,734	431,734	308.38
22 郵電費	90,000	65,023	-24,977	-27.75
23 旅運費	48,000	34,920	-13,080	-27.25
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	19,175	9,175	91.75
25 修理保養及保固費	123,000	123,787	787	0.64
26 保險費	4,000	0	-4,000	-100.00
27 一般服務費	819,000	1,164,479	345,479	42.18
28 專業服務費	12,000	114,400	102,400	853.33
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	329,000	290,117	-38,883	-11.82
31 使用材料費	1,000	4,859	3,859	385.90
32 用品消耗	328,000	285,258	-42,742	-13.03
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	7,649	-37,351	-83.00
43 機器租金	5,000	0	-5,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	8,000	7,500	-500	-6.25
45 雜項設備租金	32,000	149	-31,851	-99.53
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	546,000	546,000	0	0.00
51 購建固定資產	546,000	546,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	513,635	482,635	1,556.89
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	495,174	495,174	0.00
75 競賽及交流活動費	30,000	17,461	-12,539	-41.80
合 計	27,254,000	39,652,955	12,398,955	45.49

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學  
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	190,000	374,694	184,694	97.21	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	310,590	130,590	72.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	64,104	54,104	541.04	

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	%
<b>資 產</b>	3,017,851,107	100.00	1,495,086,518	100.00	1,522,764,589	101.85
流動資產	10,723,863	0.36	5,491,133	0.37	5,232,730	95.29
現金	10,679,085	0.35	5,438,400	0.36	5,240,685	96.36
銀行存款	10,679,085	0.35	5,438,400	0.36	5,240,685	96.36
預付款項	44,778	0.00	52,733	0.00	-7,955	-15.09
預付費用	44,778	0.00	52,733	0.00	-7,955	-15.09
固定資產	3,006,354,744	99.62	1,489,288,609	99.61	1,517,066,135	101.87
土地	2,677,448,830	88.72	1,178,977,468	78.86	1,498,471,362	127.10
土地	2,677,448,830	88.72	1,178,977,468	78.86	1,498,471,362	127.10
土地改良物	6,503,842	0.22	6,847,042	0.46	-343,200	-5.01
土地改良物	6,961,010	0.23	6,961,010	0.47	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-457,168	-0.02	-113,968	-0.01	-343,200	301.14
房屋建築及設備	299,161,233	9.91	280,781,241	18.78	18,379,992	6.55
房屋建築及設備	308,161,123	10.21	284,198,721	19.01	23,962,402	8.43
累計折舊-房屋建築及設備	-8,999,890	-0.30	-3,417,480	-0.23	-5,582,410	163.35
機械及設備	12,320,417	0.41	9,930,021	0.66	2,390,396	24.07
機械及設備	14,465,396	0.48	10,296,921	0.69	4,168,475	40.48
累計折舊-機械及設備	-2,144,979	-0.07	-366,900	-0.02	-1,778,079	484.62
交通及運輸設備	3,642,042	0.12	4,268,370	0.29	-626,328	-14.67
交通及運輸設備	4,567,019	0.15	4,452,769	0.30	114,250	2.57
累計折舊-交通及運輸設備	-924,977	-0.03	-184,399	-0.01	-740,578	401.62
雜項設備	7,278,380	0.24	8,484,467	0.57	-1,206,087	-14.22
雜項設備	9,092,359	0.30	8,842,487	0.59	249,872	2.83
累計折舊-雜項設備	-1,813,979	-0.06	-358,020	-0.02	-1,455,959	406.67
無形資產	188,413	0.01	0	0.00	188,413	0.00
無形資產	188,413	0.01	0	0.00	188,413	0.00
電腦軟體	188,413	0.01	0	0.00	188,413	0.00
其他資產	584,087	0.02	306,776	0.02	277,311	90.40
什項資產	584,087	0.02	306,776	0.02	277,311	90.40
暫付及待結轉帳項	584,087	0.02	306,776	0.02	277,311	90.40
合 計	3,017,851,107	100.00	1,495,086,518	100.00	1,522,764,589	101.85

信託代理與保證資產 8,863,043

保證品 8,863,043

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。

—臺南市立鹽行國民中學

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	%
<b>負 債</b>	10,183,038	0.34	5,151,041	0.34	5,031,997	97.69
流動負債	7,960,774	0.26	3,308,537	0.22	4,652,237	140.61
應付款項	7,960,774	0.26	3,308,537	0.22	4,652,237	140.61
應付代收款	6,729,593	0.22	2,999,911	0.20	3,729,682	124.33
應付費用	1,231,181	0.04	308,626	0.02	922,555	298.92
其他負債	2,222,264	0.07	1,842,504	0.12	379,760	20.61
什項負債	2,222,264	0.07	1,842,504	0.12	379,760	20.61
存入保證金	2,222,264	0.07	1,842,504	0.12	379,760	20.61
<b>淨資產</b>	3,007,668,069	99.66	1,489,935,477	99.66	1,517,732,592	101.87
淨資產	3,007,668,069	99.66	1,489,935,477	99.66	1,517,732,592	101.87
淨資產	3,007,668,069	99.66	1,489,935,477	99.66	1,517,732,592	101.87
累積餘額	3,007,668,069	99.66	1,489,935,477	99.66	1,517,732,592	101.87
合 計	3,017,851,107	100.00	1,495,086,518	100.00	1,522,764,589	101.85

信託代理與保證負債 8,863,043

應付保證品 8,863,043

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—臺南市立鹽行國民中學

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	1,566,758,040	100.00	1,506,310,225	100.00	60,447,815	4.01
徵收及依法分配收入	959	0.00	0	0.00	959	0.00
違規罰款收入	959	0.00	0	0.00	959	0.00
勞務收入	12,800	0.00	0	0.00	12,800	0.00
服務收入	12,800	0.00	0	0.00	12,800	0.00
財產收益	1,526,356,637	97.42	1,493,688,784	99.16	32,667,853	2.19
財產孳息收入	5,338	0.00	408	0.00	4,930	1,208.33
財產交易利益	411,500	0.03	0	0.00	411,500	0.00
其他財產收入	1,525,939,799	97.39	1,493,688,376	99.16	32,251,423	2.16
政府撥入收入	40,108,556	2.56	12,558,671	0.83	27,549,885	219.37
公庫撥款收入	37,993,357	2.42	11,649,171	0.77	26,344,186	226.15
政府其他撥入收入	2,115,199	0.14	909,500	0.06	1,205,699	132.57
其他收入	279,088	0.02	62,770	0.00	216,318	344.62
受贈收入	275,742	0.02	61,023	0.00	214,719	351.87
雜項收入	3,346	0.00	1,747	0.00	1,599	91.53
支出	49,025,448	3.13	16,374,748	1.09	32,650,700	199.40
人事支出	36,142,036	2.31	11,466,631	0.76	24,675,405	215.19
人事支出	36,142,036	2.31	11,466,631	0.76	24,675,405	215.19
業務支出	2,964,919	0.19	447,327	0.03	2,517,592	562.81
業務支出	2,964,919	0.19	447,327	0.03	2,517,592	562.81
財產損失	0	0.00	6,773	0.00	-6,773	-100.00
財產交易損失	0	0.00	6,773	0.00	-6,773	-100.00
折舊、折耗及攤銷	9,918,493	0.63	4,454,017	0.30	5,464,476	122.69
固定資產折舊	9,900,226	0.63	4,454,017	0.30	5,446,209	122.28
無形資產攤銷	18,267	0.00	0	0.00	18,267	0.00
本期賸餘(短絀)	1,517,732,592	96.87	1,489,935,477	98.91	27,797,115	1.87
期初淨資產	1,489,935,477	95.10		0.00	1,489,935,477	0.00
解繳公庫						
期末淨資產	3,007,668,069	191.97	1,489,935,477	98.91	1,517,732,592	101.87

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—臺南市立鹽行國民中學

**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)	1,517,732,592
8002 調整非現金項目	-1,512,048,356
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,684,236
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	1,258,423
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,081,734
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-823,311
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	429,760
8404 減少短期債務及其他負債	-50,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	379,760
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,240,685
87 期初現金及約當現金	5,438,400
88 期末現金及約當現金	10,679,085

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：無。

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—臺南市立鹽行國民中學

## 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	40,130,999	1,526,627,041	1,566,758,040	收入
徵收及依法分配收入	959		959	徵收及依法分配收入
勞務收入	12,800		12,800	勞務收入
財產收入	5,338	1,526,351,299	1,526,356,637	財產收益
政府撥入收入	40,108,556		40,108,556	政府撥入收入
其他收入	3,346	275,742	279,088	其他收入
基金用途	39,652,955	9,372,493	49,025,448	支出
用人費用	36,142,036		36,142,036	人事支出
服務費用	2,153,518	811,401	2,964,919	業務支出
材料及用品費	290,117	-290,117		
租金、償債、利息及相關手續費	7,649	-7,649		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	513,635	-513,635		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	546,000	-546,000		
		9,918,493	9,918,493	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	478,044	1,517,254,548	1,517,732,592	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	646,868	1,489,288,609	1,489,935,477	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,124,912	3,006,543,157	3,007,668,069	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數1,526,351,299元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、上級財產撥入、111年土地公告現值調整增加。

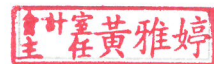
2. 其他收入：調整數275,742元係財產受贈。

3. 服務費用/業務支出：調整數811,401元係〈材料及用品費〉290,117+〈租金、償債、利息及相關手續費〉7,649+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉513,635之調整數合計。

4. 購建固定資產、無形資產及非禮禪目的之長期投資：調整數546,000元係預算內購置財產。

5. 折舊、折耗及攤銷：調整數9,918,493元係財產折舊。

主辦會計人員：黃雅婷



基金主持人：林建佑



