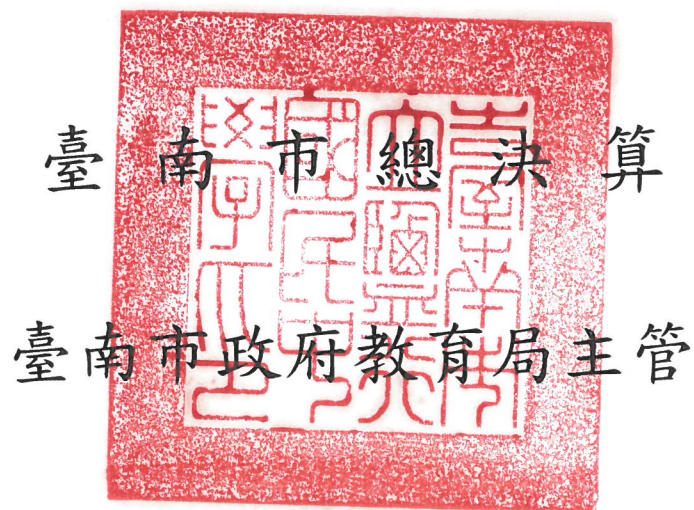


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市立鹽行國民中學編

臺南市地方教育發展基金112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	第	28	頁
3、現金流量表	第	29	頁
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112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44,990,000元，決算數56,003,949元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班12班，學生人數320人；特教班1班(資源班1班)。

112學年度上學期，實際招收普通班16班，學生人數425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，以鍛鍊學生強健的身心，增進學生生活智慧。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55,704,971元，較本年度法定預算數44,240,000元，增加11,464,971元，計增加25.92%，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)、一般地區國中增置專長教師員額、推展傳統藝術教育、技藝教育課程、特教學生助理人員、校園安全及維護人力服務經費、水電費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231,678元，較本年度法定預算數0元，增加231,678元。主要係因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67,300元，較本年度法定預算數750,000元，減少682,700元，計減少91.03%，主要係因：太陽能光電設施尚未完工，尚無租金收入，以收支對列編列之資本門項目無法執行。

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55,961,905元，較法定預算數44,838,000元，增加11,123,905元，計增加24.81%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數34,000元，較法定預算數25,000元，增加9,000元，計增加36.00%。

主要係因：場地租借收入超收所致。

2. 租金收入：決算數0元，較法定預算數820,000元，減少820,000元，計減少100%。主要係因：太陽能光電設施尚未完工，尚無租金收入。

3. 利息收入：決算數22,365元，較法定預算數1,000元，增加21,365元，計增加2136.50%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

4. 公庫撥款收入：決算數53,289,690元，較法定預算數43,987,000元，增加9,302,690元，計增加21.15%。主要係因：超收教育局統籌支撥之子女教育補助、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2,601,969元，較法定預算數0元，增加2,601,969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)及一般地區國中增置專長教師員額等補助款所致。
6. 雜項收入：決算數13,881元，較法定預算數5,000元，增加8,881元，計增加177.62%。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56,003,949元，較法定預算數44,990,000元，增加11,013,949元，計增加24.48%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數55,704,971元，較法定預算數44,240,000元，增加11,464,971元，計增加25.92%。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)、一般地區國中增置專長教師員額、推展傳統藝術教育、技藝教育課程、特教學生助理人員、校園安全及維護人力服務經費、水電費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231,678元，較法定預算數0元，增加231,678元。主要係因：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67,300元，較法定預算數750,000元，減少682,700元，計減少91.03%。主要係因：太陽能光電設施尚未完工，尚無租金收入，以收支對列編列之資本門項目無法執行。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀152,000元，本年度決算短絀數42,044元，短絀原因：動用以前年度基金賸餘所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出404,076元。
- (二)投資活動之淨現金流入449,364元。
- (三)籌資活動之淨現金流入132,100元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增177,388元。
期初現金及約當現金10,679,085元。
期末現金及約當現金10,856,473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)
------	--------	--------	----------------------

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

銀行存款	10,856,473	10,679,085	1.66
預付費用	70,629	44,778	57.73
土地	3,280,437,306	2,677,448,830	22.52
土地改良物	6,253,824	6,503,842	-3.84
房屋建築及設備	296,903,805	299,161,233	-0.75
機械及設備	11,063,487	12,320,417	-10.20
交通及運輸設備	3,897,296	3,642,042	7.01
雜項設備	14,134,837	7,278,380	94.20
電腦軟體	370,218	188,413	96.49
暫付及待結轉帳項	67,423	584,087	-88.46
資產合計	3,624,055,298	3,017,851,107	20.09

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係112學年度一般地區國中增置專長教師員額計畫第一期撥款數較上學年度第一期撥款數少，預付費用較上年度增加。
2. 土地：主要增加係土地增值。
3. 機械及設備：主要減少係財產折舊。
4. 雜項設備：主要增加係協助體育局辦理112年全中運-田徑類及球類項目採購，購置跳高量高器、排球網、排球柱等設備，財產暫列本校財產-雜項設備項下。
5. 電腦軟體：主要增加係112年度推動中小學數位學習精進方案—教學軟體及數位內容購置軟體一批。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係112學年度註冊費及原住民族語、客語等計畫款項如期於本年度入帳，相關暫付款已轉正。

(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	6,240,200	6,729,593	-7.27
應付費用	1,317,093	1,231,181	6.98
存入保證金	2,354,364	2,222,264	5.94
負債合計	9,911,657	10,183,038	-2.67

(三)淨資產為累積餘額3,614,143,641元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數55,704,971元，較法定預算數44,240,000元，增加11,464,971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112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

會(二)字第1121732437號函核定，同意辦理超支併決算。

2. 一般行政管理計畫決算數231,678元，較法定預算數0元，增加231,678元，係子女教育補助計劃等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437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—臺南市立鹽行國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 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	44,838,000	100.00	55,961,905	100.00	11,123,905	24.81	40,130,999	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	959	0.00
415 違規罰款收入							959	0.00
43 勞務收入	25,000	0.06	34,000	0.06	9,000	36.00	12,800	0.03
431 服務收入	25,000	0.06	34,000	0.06	9,000	36.00	12,800	0.03
45 財產收入	821,000	1.83	22,365	0.04	-798,635	-97.28	5,338	0.01
452 租金收入	820,000	1.83			-820,000	-100.00		
454 利息收入	1,000	0.00	22,365	0.04	21,365	2,136.50	5,338	0.01
46 政府撥入收入	43,987,000	98.10	55,891,659	99.87	11,904,659	27.06	40,108,556	99.94
462 公庫撥款收入	43,987,000	98.10	53,289,690	95.22	9,302,690	21.15	37,993,357	94.67
46Y 政府其他撥入收入			2,601,969	4.65	2,601,969	0.00	2,115,199	5.27
4Y 其他收入	5,000	0.01	13,881	0.02	8,881	177.62	3,346	0.01
4YY 雜項收入	5,000	0.01	13,881	0.02	8,881	177.62	3,346	0.01
5 基金用途	44,990,000	100.34	56,003,949	100.08	11,013,949	24.48	39,652,955	98.81
53 國民教育計畫	44,240,000	98.67	55,704,971	99.54	11,464,971	25.92	38,727,635	96.50
5L 一般行政管理計畫			231,678	0.41	231,678	0.00	379,320	0.95
5M 建築及設備計畫	750,000	1.67	67,300	0.12	-682,700	-91.03	546,000	1.36
購建固定資產	750,000	1.67	67,300	0.12	-682,700	-91.03	546,000	1.36
本期賸餘(短絀)	-152,000		-42,044		109,956	-72.34	478,044	
期初基金餘額	647,000		1,124,912		477,912	73.87	646,868	
解繳公庫								
期末基金餘額	495,000		1,082,868		587,868	118.76	1,124,912	

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 112 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	44,838,000	55,961,905	11,123,905	24.81	
43 勞務收入	25,000	34,000	9,000	36.00	
431服務收入	25,000	34,000	9,000	36.00	場地租借收入超收所致。
45 財產收入	821,000	22,365	-798,635	-97.28	
452租金收入	820,000		-820,000	-100.00	太陽能光電設施尚未完工，尚無租金收入。
454利息收入	1,000	22,365	21,365	2,136.50	超收各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	43,987,000	55,891,659	11,904,659	27.06	
462公庫撥款收入	43,987,000	53,289,690	9,302,690	21.15	超收教育局統籌支撥之子女教育補助、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。
46Y政府其他撥入收入		2,601,969	2,601,969	0.00	超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等補助款所致。
4Y 其他收入	5,000	13,881	8,881	177.62	
4YY雜項收入	5,000	13,881	8,881	177.62	資源回收收入超收所致。

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 112 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	44,990,000	56,003,949	11,013,949	24.48	
53 國民教育計畫	44,240,000	55,704,971	11,464,971	25.92	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。
531 國民中學教育	44,240,000	55,704,971	11,464,971	25.92	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		1,174,003	1,174,003		
1 用人費用		1,174,003	1,174,003		
11 正式員額薪資		137,753	137,753		
113 職員薪金		137,753	137,753		
12 聘僱及兼職人員薪資		983,020	983,020		
124 兼職人員酬金		983,020	983,020		
16 退休及卹償金		10,778	10,778		
161 職員退休及離職金		10,778	10,778		
18 福利費		42,452	42,452		
181 分擔員工保險費		42,452	42,452		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,587,128	1,587,128		
1 用人費用		1,587,128	1,587,128		
11 正式員額薪資		1,195,843	1,195,843		
113 職員薪金		1,195,843	1,195,843		
15 獎金		166,345	166,345		
151 考績獎金		67,180	67,180		
152 年終獎金		99,165	99,165		
16 退休及卹償金		126,947	126,947		
161 職員退休及離職金		126,947	126,947		
18 福利費		97,993	97,993		
181 分擔員工保險費		97,993	97,993		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		617,748	617,748		
1 用人費用		617,748	617,748		
11 正式員額薪資		495,527	495,527		
113 職員薪金		495,527	495,527		
15 獎金		28,050	28,050		
152 年終獎金		28,050	28,050		
16 退休及卹償金		29,038	29,038		
161 職員退休及離職金		29,038	29,038		
18 福利費		65,133	65,133		
181 分擔員工保險費		65,133	65,133		

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 112 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	%	
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		40,564	40,564		
1 用人費用		40,564	40,564		
11 正式員額薪資		11,000	11,000		
113 職員薪金		11,000	11,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		29,075	29,075		
124 兼職人員酬金		29,075	29,075		
18 福利費		489	489		
181 分擔員工保險費		489	489		
53120000 各校經常門分支計畫	44,240,000	51,210,016	6,970,016	15.76	
1 用人費用	41,643,000	48,945,143	7,302,143	17.54	
11 正式員額薪資	28,579,000	33,097,792	4,518,792	15.81	
113 職員薪金	28,579,000	33,097,792	4,518,792	15.81	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112年度預算編列教師員額29名，惟112學年度實際核定教師員額38人(核准文號：112年9月6日南市教課(二)字第1121123622號函)，以致用人費用大幅增加。
12 聘僱及兼職人員薪資	255,000	1,351,194	1,096,194	429.88	
122 約僱職員薪金		181,580	181,580		
124 兼職人員酬金	255,000	1,169,614	914,614	358.67	
13 超時工作報酬	533,000	664,012	131,012	24.58	
131 加班費	533,000	664,012	131,012	24.58	
15 獎金	6,335,000	6,694,299	359,299	5.67	
151 考績獎金	2,763,000	2,951,620	188,620	6.83	
152 年終獎金	3,572,000	3,742,679	170,679	4.78	
16 退休及卹償金	3,137,000	3,480,489	343,489	10.95	
161 職員退休及離職金	3,137,000	3,480,489	343,489	10.95	
18 福利費	2,804,000	3,657,357	853,357	30.43	
181 分擔員工保險費	2,453,000	3,264,630	811,630	33.09	
183 傷病醫藥費	8,000	10,000	2,000	25.00	
18Y 其他福利費	343,000	382,727	39,727	11.58	
2 服務費用	1,664,000	1,813,150	149,150	8.96	
21 水電費	348,000	307,961	-40,039	-11.51	
212 工作場所電費	328,000	270,611	-57,389	-17.50	
214 工作場所水費	20,000	37,350	17,350	86.75	
22 郵電費	65,000	74,554	9,554	14.70	

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 112 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	%	
221 郵費	15,000	19,642	4,642	30.95	
222 電話費	50,000	54,912	4,912	9.82	
23 旅運費	48,000	45,714	-2,286	-4.76	
231 國內旅費	48,000	43,214	-4,786	-9.97	
236 裝卸費		2,500	2,500		
24 印刷裝訂與廣告費		20,900	20,900		
241 印刷及裝訂費		20,900	20,900		
25 修理保養及保固費	75,000	127,959	52,959	70.61	
252 一般房屋修護費		15,539	15,539		
255 機械及設備修護費		18,794	18,794		
257 雜項設備修護費	75,000	93,626	18,626	24.83	
26 保險費	7,000		-7,000	-100.00	
26Y 其他保險費	7,000		-7,000	-100.00	
27 一般服務費	1,029,000	1,130,258	101,258	9.84	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		280	280		
277 代理(辦)費	66,000	84,600	18,600	28.18	
279 外包費	719,000	640,755	-78,245	-10.88	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數618,000元(不含機械保全101,000元)，決算數568,755元(不含機械保全72,000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、除草等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	378,723	162,723	75.33	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216,000元，決算數378,723元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	28,000	25,900	-2,100	-7.50	
28 專業服務費	20,000	33,804	13,804	69.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	2,814	-7,186	-71.86	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	18,600	11,600	165.71	
288 委託考選訓練費		3,950	3,950		
28A 電腦軟體服務費	3,000	4,500	1,500	50.00	
28Y 其他專業服務費		3,940	3,940		
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	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 112 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	%	
3 材料及用品費	899,000	283,366	-615,634	-68.48	
31 使用材料費	9,000	2,489	-6,511	-72.34	
312 燃料	9,000	2,489	-6,511	-72.34	
32 用品消耗	890,000	280,877	-609,123	-68.44	
321 辦公（事務）用品	823,000	231,627	-591,373	-71.86	
322 報章雜誌		2,880	2,880		
323 農業與園藝用品及環境美化費		14,427	14,427		
324 化學藥劑與實驗用品	7,000		-7,000	-100.00	
326 食品		10,483	10,483		
328 醫療用品（非醫療院所使用）		11,660	11,660		
32Y 其他用品消耗	60,000	9,800	-50,200	-83.67	
4 租金、償債、利息及相關手續費	13,000	107,900	94,900	730.00	
43 機器租金	5,000	10,000	5,000	100.00	
432 機械及設備租金	5,000	10,000	5,000	100.00	
44 交通及運輸設備租金	8,000	54,100	46,100	576.25	
442 車租	8,000	54,100	46,100	576.25	
45 雜項設備租金		43,800	43,800		
451 雜項設備租金		43,800	43,800		
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	21,000	60,157	39,157	186.46	
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	20,000	59,157	39,157	195.79	
751 技能競賽	20,000	59,157	39,157	195.79	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		512,704	512,704		
2 服務費用		505,292	505,292		
24 印刷裝訂與廣告費		6,720	6,720		
241 印刷及裝訂費		6,720	6,720		
27 一般服務費		446,540	446,540		
277 代理(辦)費		446,540	446,540		
28 專業服務費		52,032	52,032		

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 112 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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		52,032	52,032		
3 材料及用品費		7,412	7,412		
32 用品消耗		7,412	7,412		
321 辦公（事務）用品		7,412	7,412		
53121502 特教學生助理人員		85,822	85,822		
2 服務費用		85,822	85,822		
27 一般服務費		85,822	85,822		
27D 計時與計件人員酬金		85,822	85,822		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85,822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		17,446	17,446		
28 專業服務費		17,446	17,446		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		17,446	17,446		
3 材料及用品費		15,554	15,554		
32 用品消耗		15,554	15,554		
321 辦公（事務）用品		15,554	15,554		
53121901 學校水電費		333,000	333,000		
2 服務費用		333,000	333,000		
21 水電費		333,000	333,000		
212 工作場所電費		315,193	315,193		
214 工作場所水費		17,807	17,807		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		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21,240元，內 容：校園安全及維護人力服務經 費。
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		89,746	89,746		
2 服務費用		89,746	89,746		
21 水電費		89,746	89,746		
212 工作場所電費		89,746	89,746		
5L 一般行政管理計畫		231,678	231,678		5L一般行政管理計畫增加原 因：係為統籌支撥經費。

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 112 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	%	
5L1 行政管理及推展		231,678	231,678		
5L100400 調整待遇及其他經費		231,678	231,678		
1 用人費用		231,678	231,678		
18 福利費		231,678	231,678		
181 分擔員工保險費		2,078	2,078		
18Y 其他福利費		229,600	229,600		
5M 建築及設備計畫	750,000	67,300	-682,700	-91.03	5M建築及設備計畫減少原因：太陽能光電設施尚未完工，尚無租金收入，以收支對列編列之資本門項目無法執行。
5M1 土地購置	98,000		-98,000	-100.00	
5M120000 由學校編列執行之土地購置	98,000		-98,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	98,000		-98,000	-100.00	
51 購建固定資產	98,000		-98,000	-100.00	
512 興建土地改良物	98,000		-98,000	-100.00	
5M4 其他設備	652,000	67,300	-584,700	-89.68	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	652,000	67,300	-584,700	-89.68	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	652,000	67,300	-584,700	-89.68	
51 購建固定資產	652,000	67,300	-584,700	-89.68	
514 購置機械及設備	162,000		-162,000	-100.00	
516 購置雜項設備	490,000	67,300	-422,700	-86.27	

臺南市地方教育發展基金
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	3,020,884,150	14,340,993	750,000
非理財目的之長期投資			
土地	2,677,448,830		
土地改良物	6,961,010	457,168	55,000
房屋及建築	308,161,123	8,999,890	
機械及設備	14,465,396	2,144,979	137,000
交通及運輸設備	4,567,019	924,977	
雜項設備	9,092,359	1,813,979	558,000
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	188,413		
發展中之無形資產			
其他			

註： 土地：土地增值。

土地改良物：體育處補助新設置鉛球場一座。

房屋建築及設備：鹽行國民中學新設校工程-公共藝術新設置等。

機械及設備：教育局撥入微軟SurFaceu一批等。

交通及運輸設備：體育局112年全中運-田徑類項目採購無線擴音機等設備暫列於本校財產。

雜項設備：體育局112年全中運-田徑類及球類項目購置跳高量高器等設備暫列於本校財產。

電腦軟體：增加-112年度推動中小學數位學習精進方案購置教學軟體一批。減少-軟體攤銷。

—臺南市立鹽行國民中學

產明細表

112 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		
617,016,097		42,640	10,455,841	3,613,060,773
602,988,476				3,280,437,306
98,000			348,018	6,253,824
3,380,876			5,638,304	296,903,805
967,100			2,224,030	11,063,487
1,010,000			754,746	3,897,296
8,347,200			1,490,743	14,134,837
224,445		42,640		370,218

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：

—臺南市立鹽行國民中學

明細表

112 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112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		98,000		-43,000	55,000		-55,000	
土地改良物		98,000		-43,000	55,000		-55,000	
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		162,000		-25,000	137,000		-137,000	
機械及設備		162,000		-25,000	137,000		-137,000	
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		490,000		68,000	558,000	67,300	-490,700	
雜項設備		490,000		68,000	558,000	67,300	-490,700	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		750,000			750,000	67,300	-682,700	

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	35	47	12	1.教師41人，公務人員6人。2.職員增加原因：係專輔教師2人(核准文號：112年11月8日南市教安(一)字第1121329439號函)，國中增置教師1人(核准文號：112年7月3日南市教課(二)字第1120871395號函)，教師含長期代理教師共9名(核准文號：112年9月6日南市教課(二)字第1121123622號函)。
職員	35	47	12	
兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	35	48	13	

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(含學前)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 112 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	28,579,000		533,000		6,335,000	3,137,000		2,804,000		41,388,000	255,000	41,643,000
正式人員	28,579,000		533,000		6,335,000	3,137,000		2,804,000		41,388,000		41,388,000
聘僱人員												
兼任人員											255,000	255,000
一般行政管理計畫												
正式人員												
合 計	28,579,000		533,000		6,335,000	3,137,000		2,804,000		41,388,000	255,000	41,643,000

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216,000元，決算數464,545元；279外包費：預算數618,000元(不含機械保全101,000元)，決算數589,995元(不含機械保全72,000元)。
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,763,000元，決算數3,018,800元，內容：教職員考績獎金決算人數30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3,572,000元，決算數3,869,894元，內容：教職員年終獎金決算人數39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 112 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
34,937,915	181,580	664,012		6,888,694	3,647,252		3,863,424		50,182,877	2,181,709	52,364,586
34,937,915		664,012		6,888,694	3,605,140		3,739,104		49,834,865		49,834,865
	181,580				11,460		25,550		218,590		218,590
					30,652		98,770		129,422	2,181,709	2,311,131
							231,678		231,678		231,678
							231,678		231,678		231,678
34,937,915	181,580	664,012		6,888,694	3,647,252		4,095,102		50,414,555	2,181,709	52,596,264

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112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 112 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			44,990,000		56,003,949		11,013,949	24.48	
國民教育計畫			44,240,000		55,704,971		11,464,971	25.92	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		231,678		231,678	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			750,000		67,300		-682,700	-91.03	5M建築及設備計畫減少原因：太陽能光電設施尚未完工，尚無租金收入，以收支對列編列之資本門項目無法執行。

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112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	41,643,000	52,596,264	10,953,264	26.30
11 正式員額薪資	28,579,000	34,937,915	6,358,915	22.25
12 聘僱及兼職人員薪資	255,000	2,363,289	2,108,289	826.78
13 超時工作報酬	533,000	664,012	131,012	24.58
15 獎金	6,335,000	6,888,694	553,694	8.74
16 退休及卹償金	3,137,000	3,647,252	510,252	16.27
18 福利費	2,804,000	4,095,102	1,291,102	46.05
2 服務費用	1,664,000	2,865,696	1,201,696	72.22
21 水電費	348,000	730,707	382,707	109.97
22 郵電費	65,000	74,554	9,554	14.70
23 旅運費	48,000	45,714	-2,286	-4.76
24 印刷裝訂與廣告費	0	27,620	27,620	0.00
25 修理保養及保固費	75,000	127,959	52,959	70.61
26 保險費	7,000	0	-7,000	-100.00
27 一般服務費	1,029,000	1,683,860	654,860	63.64
28 專業服務費	20,000	103,282	83,282	416.41
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	899,000	306,332	-592,668	-65.93
31 使用材料費	9,000	2,489	-6,511	-72.34
32 用品消耗	890,000	303,843	-586,157	-65.86
4 租金、償債、利息及相關手續費	13,000	107,900	94,900	730.00
43 機器租金	5,000	10,000	5,000	100.00
44 交通及運輸設備租金	8,000	54,100	46,100	576.25
45 雜項設備租金	0	43,800	43,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	750,000	67,300	-682,700	-91.03
51 購建固定資產	750,000	67,300	-682,700	-91.03
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	21,000	60,157	39,157	186.46
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	59,157	39,157	195.79
合 計	44,990,000	56,003,949	11,013,949	24.48

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 112 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	226,000	536,837	310,837	137.54	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	464,545	248,545	115.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	72,292	62,292	622.92	

臺南市地方教育發展基金

平衡

中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,624,055,298	100.00	3,017,851,107	100.00	606,204,191	20.09
流動資產	10,927,102	0.30	10,723,863	0.36	203,239	1.90
現金	10,856,473	0.30	10,679,085	0.35	177,388	1.66
銀行存款	10,856,473	0.30	10,679,085	0.35	177,388	1.66
預付款項	70,629	0.00	44,778	0.00	25,851	57.73
預付費用	70,629	0.00	44,778	0.00	25,851	57.73
固定資產	3,612,690,555	99.69	3,006,354,744	99.62	606,335,811	20.17
土地	3,280,437,306	90.52	2,677,448,830	88.72	602,988,476	22.52
土地	3,280,437,306	90.52	2,677,448,830	88.72	602,988,476	22.52
土地改良物	6,253,824	0.17	6,503,842	0.22	-250,018	-3.84
土地改良物	7,059,010	0.19	6,961,010	0.23	98,000	1.41
累計折舊-土地改良物	-805,186	-0.02	-457,168	-0.02	-348,018	76.12
房屋建築及設備	296,903,805	8.19	299,161,233	9.91	-2,257,428	-0.75
房屋建築及設備	311,541,999	8.60	308,161,123	10.21	3,380,876	1.10
累計折舊-房屋建築及設備	-14,638,194	-0.40	-8,999,890	-0.30	-5,638,304	62.65
機械及設備	11,063,487	0.31	12,320,417	0.41	-1,256,930	-10.20
機械及設備	15,432,496	0.43	14,465,396	0.48	967,100	6.69
累計折舊-機械及設備	-4,369,009	-0.12	-2,144,979	-0.07	-2,224,030	103.69
交通及運輸設備	3,897,296	0.11	3,642,042	0.12	255,254	7.01
交通及運輸設備	5,577,019	0.15	4,567,019	0.15	1,010,000	22.12
累計折舊-交通及運輸設備	-1,679,723	-0.05	-924,977	-0.03	-754,746	81.60
雜項設備	14,134,837	0.39	7,278,380	0.24	6,856,457	94.20
雜項設備	17,439,559	0.48	9,092,359	0.30	8,347,200	91.80
累計折舊-雜項設備	-3,304,722	-0.09	-1,813,979	-0.06	-1,490,743	82.18
無形資產	370,218	0.01	188,413	0.01	181,805	96.49
無形資產	370,218	0.01	188,413	0.01	181,805	96.49
電腦軟體	370,218	0.01	188,413	0.01	181,805	96.49
其他資產	67,423	0.00	584,087	0.02	-516,664	-88.46
什項資產	67,423	0.00	584,087	0.02	-516,664	-88.46
暫付及待結轉帳項	67,423	0.00	584,087	0.02	-516,664	-88.46
合 計	3,624,055,298	100.00	3,017,851,107	100.00	606,204,191	20.09

信託代理與保證資產 5,129,555

保證品 5,129,555

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	%
負 債	9,911,657	0.27	10,183,038	0.34	-271,381	-2.67
流動負債	7,557,293	0.21	7,960,774	0.26	-403,481	-5.07
應付款項	7,557,293	0.21	7,960,774	0.26	-403,481	-5.07
應付代收款	6,240,200	0.17	6,729,593	0.22	-489,393	-7.27
應付費用	1,317,093	0.04	1,231,181	0.04	85,912	6.98
其他負債	2,354,364	0.06	2,222,264	0.07	132,100	5.94
什項負債	2,354,364	0.06	2,222,264	0.07	132,100	5.94
存入保證金	2,354,364	0.06	2,222,264	0.07	132,100	5.94
淨資產	3,614,143,641	99.73	3,007,668,069	99.66	606,475,572	20.16
淨資產	3,614,143,641	99.73	3,007,668,069	99.66	606,475,572	20.16
淨資產	3,614,143,641	99.73	3,007,668,069	99.66	606,475,572	20.16
累積餘額	3,614,143,641	99.73	3,007,668,069	99.66	606,475,572	20.16
合 計	3,624,055,298	100.00	3,017,851,107	100.00	606,204,191	20.09

信託代理與保證負債 5,129,555

應付保證品 5,129,555

註：

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112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	672,910,702	100.00	1,566,758,040	100.00	-893,847,338	-57.05
徵收及依法分配收入	0	0.00	959	0.00	-959	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	959	0.00	-959	-100.00
勞務收入	34,000	0.01	12,800	0.00	21,200	165.63
服務收入	34,000	0.01	12,800	0.00	21,200	165.63
財產收益	616,971,162	91.69	1,526,356,637	97.42	-909,385,475	-59.58
財產孳息收入	22,365	0.00	5,338	0.00	17,027	318.98
財產交易利益	0	0.00	411,500	0.03	-411,500	-100.00
其他財產收入	616,948,797	91.68	1,525,939,799	97.39	-908,991,002	-59.57
政府撥入收入	55,891,659	8.31	40,108,556	2.56	15,783,103	39.35
公庫撥款收入	53,289,690	7.92	37,993,357	2.42	15,296,333	40.26
政府其他撥入收入	2,601,969	0.39	2,115,199	0.14	486,770	23.01
其他收入	13,881	0.00	279,088	0.02	-265,207	-95.03
受贈收入	0	0.00	275,742	0.02	-275,742	-100.00
雜項收入	13,881	0.00	3,346	0.00	10,535	314.85
支出	66,435,130	9.87	49,025,448	3.13	17,409,682	35.51
人事支出	52,596,264	7.82	36,142,036	2.31	16,454,228	45.53
人事支出	52,596,264	7.82	36,142,036	2.31	16,454,228	45.53
業務支出	3,340,385	0.50	2,964,919	0.19	375,466	12.66
業務支出	3,340,385	0.50	2,964,919	0.19	375,466	12.66
折舊、折耗及攤銷	10,498,481	1.56	9,918,493	0.63	579,988	5.85
固定資產折舊	10,455,841	1.55	9,900,226	0.63	555,615	5.61
無形資產攤銷	42,640	0.01	18,267	0.00	24,373	133.43
本期賸餘（短絀）	606,475,572	90.13	1,517,732,592	96.87	-911,257,020	-60.04
期初淨資產	3,007,668,069	446.96	1,489,935,477	95.10	1,517,732,592	101.87
解繳公庫						
期末淨資產	3,614,143,641	537.09	3,007,668,069	191.97	606,475,572	20.16

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112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)	606,475,572
8002 調整非現金項目	-606,879,648
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-404,076
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	3,195,345
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,745,981
83 投資活動之淨現金流入(流出)	449,364
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,959,860
8404 減少短期債務及其他負債	-1,827,760
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	132,100
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	177,388
87 期初現金及約當現金	10,679,085
88 期末現金及約當現金	10,856,473

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 112 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	55,961,905	616,948,797	672,910,702	收入
勞務收入	34,000		34,000	勞務收入
財產收入	22,365	616,948,797	616,971,162	財產收益
政府撥入收入	55,891,659		55,891,659	政府撥入收入
其他收入	13,881		13,881	其他收入
基金用途	56,003,949	10,431,181	66,435,130	支出
用人費用	52,596,264		52,596,264	人事支出
服務費用	2,865,696	474,689	3,340,385	業務支出
材料及用品費	306,332	-306,332		
租金、償債、利息及相關手續費	107,900	-107,900		
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	60,157	-60,157		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	67,300	-67,300		
		10,498,481	10,498,481	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-42,044	606,517,616	606,475,572	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,124,912	3,006,543,157	3,007,668,069	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,082,868	3,613,060,773	3,614,143,641	期末淨資產

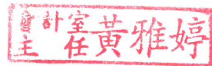
註：1. 財產收益：調整數616,948,797元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、上級財產撥入、112年土地公告現值調整增加。

2. 服務費用/業務支出：調整數474,689元係〈材料及用品費〉306,332+〈租金、償債、利息及相關手續費〉107,900+〈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〉60,157之調整數合計。

3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數67,300元係預算內購置財產。

4. 折舊、折耗及攤銷：調整數10,498,481元係財產折舊。

主辦會計人員：黃雅婷



基金主持人：林建佑

