

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)

臺南市立鹽行國民中學新設校籌備處編

# 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，本年度法定預算數 2,217,000 元，決算數 4,084,090 元。

#### (一)國民教育業務計畫：

108 學年度下學期，實際招收普通班 0 班，學生人數 0 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 0 班，學生人數 0 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 3,748,090 元，較本年度法定預算數 2,217,000 元，增加 1,531,090 元，計增加 69.06%，主要係因：原定籌備處預算至 109 年度 7 月，後因故延長至 110 年度，用人費用不足辦理超支併決算所致。

#### (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 336,000 元，較本年度法定預算數 0 元，增加 336,000 元。主要係因用人費用不足辦理超支併決算之差異數。

### 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 4,317,040 元，較法定預算數 2,217,000 元，增加 2,100,040 元，計增加 94.72%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 20,000 元，較法定預算數 0 元，增加 20,000 元。  
主要係因：工程查核廠商罰款繳庫所致。
2. 利息收入：決算數 40 元，較法定預算數 1,000 元，減少 960 元，計減少 96.00%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 4,297,000 元，較法定預算數 2,215,000 元，增加 2,082,000 元，計增加 94.00%。主要係因：籌備處延長所需維運費用辦理超支併決算撥款所致。

## 臺南市地方教育發展基金

### 總 說 明

中華民國 109 年度

4. 雜項收入：決算數 0 元，較法定預算數 1,000 元，減少 1,000 元，計減少 100.00%。主要係因：未有原定資源回收收入經費所致。

#### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 4,084,090 元，較法定預算數 2,217,000 元，增加 1,867,090 元，計增加 84.22%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 3,748,090 元，較法定預算數 2,217,000 元，增加 1,531,090 元，計增加 69.06%。主要係因：原定籌備處預算至 109 年度 7 月，後因故延長至 110 年度，用人費用不足辦理超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 336,000 元，較法定預算數 0 元，增加 336,000 元。主要係因：用人費用不足辦理超支併決算之差異數所致。

(三) 本期賸餘(短絀-)：預算賸餘 73,413 元，本年度決算賸餘數 143,321 元，賸餘原因：用人費用依實際情形支用所致。

#### 三、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量，本期賸餘 232,950 元，流動負債淨減 271,032 元，業務活動之淨現金流出 38,082 元。

(二) 其他活動之現金流量，減少其他資產 58,420 元，其他活動之淨現金流入 58,420 元。

(三) 本年度現金及約當現金之淨增 20,338 元。

期初現金及約當現金 495,641 元。

期末現金及約當現金 515,979 元。

#### 四、資產負債情況

(一) 資產決算數 515,979 元，較上年度決算數 554,061 元，減少 38,082 元，主要係因：銀行存款減少，依實際情形支用所致。

(二) 負債決算數 139,708 元，較上年度決算數 410,740 元，減少 271,032 元，主要係因：應付代收款減少，依實際情形支用所致。

(三) 基金餘額為累積餘額 376,271 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：無。

(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：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為 2,082,000 元，奉准明細如下：

(1) 國民中學教育計畫為辦理鹽行國民中學新設校籌備處 109 年 8 至 12 月所需維運費用等計 1,746,000 元，因未及於 109 年度編列預算，經臺南市政府 109 年 3 月 2 日府教會(二)字第 1090277178 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、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等 336,000 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，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新設校籌備處  
**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	2,217,000	100.00	4,317,040	100.00	2,100,040	94.72	3,977,094	100.00
41 徵收及依法分配收入			20,000	0.46	20,000	0.00		
415 違規罰款收入			20,000	0.46	20,000	0.00		
45 財產收入	1,000	0.05	40	0.00	-960	-96.00	94	0.00
454 利息收入	1,000	0.05	40	0.00	-960	-96.00	94	0.00
46 政府撥入收入	2,215,000	99.91	4,297,000	99.54	2,082,000	94.00	3,977,000	100.00
462 公庫撥款收入	2,215,000	99.91	4,297,000	99.54	2,082,000	94.00	3,977,000	100.00
4Y 其他收入	1,000	0.05			-1,000	-100.00		
4YY 雜項收入	1,000	0.05			-1,000	-100.00		
5 基金用途	2,217,000	100.00	4,084,090	100.00	1,867,090	84.22	3,907,186	100.00
53 國民教育計畫	2,217,000	100.00	3,748,090	91.77	1,531,090	69.06	3,907,186	100.00
531 國民中學教育	2,217,000	100.00	3,748,090	91.77	1,531,090	69.06	3,907,186	100.00
5L 一般行政管理計畫			336,000	8.23	336,000	0.00		
5L1 行政管理及推展			336,000	8.23	336,000	0.00		
本期賸餘 (短絀-)			232,950		232,950	0.00	69,908	
期初基金餘額	73,413		143,321		69,908	95.23	73,413	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	73,413		376,271		302,858	412.54	143,321	

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新設校籌備處

**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)		232,950	232,950	
812 調整非現金項目		-271,032	-271,032	
8124 流動負債淨增(淨減)		-271,032	-271,032	
813 業務活動之淨現金流入(流出)		-38,082	-38,082	
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		58,420	58,420	
8241 減少其他資產		58,420	58,420	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		58,420	58,420	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)		20,338	20,338	
84 期初現金及約當現金	207,925	495,641	287,716	138.37
85 期末現金及約當現金	207,925	515,979	308,054	148.16

臺南市地方教育發展基金—臺南  
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	515,979	100.00	554,061	100.00	-38,082	-6.87
流動資產	515,979	100.00	495,641	89.46	20,338	4.10
現金	515,979	100.00	495,641	89.46	20,338	4.10
銀行存款	515,979	100.00	495,641	89.46	20,338	4.10
銀行存款-市庫存款	446,151	86.47	188,649	34.05	257,502	136.50
銀行存款-保管款-代收款專戶	69,828	13.53	306,992	55.41	-237,164	-77.25
其他資產	0	0.00	58,420	10.54	-58,420	-100.00
什項資產	0	0.00	58,420	10.54	-58,420	-100.00
暫付及待結轉帳項	0	0.00	58,420	10.54	-58,420	-100.00
合 計	515,979	100.00	554,061	100.00	-38,082	-6.87

註：

市立鹽行國民中學新設校籌備處  
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	139,708	27.08	410,740	74.13	-271,032	-65.99
流動負債	139,708	27.08	410,740	74.13	-271,032	-65.99
應付款項	139,708	27.08	410,740	74.13	-271,032	-65.99
應付代收款	69,828	13.53	365,412	65.95	-295,584	-80.89
應付費用	69,880	13.54	45,328	8.18	24,552	54.17
基金餘額	376,271	72.92	143,321	25.87	232,950	162.54
基金餘額	376,271	72.92	143,321	25.87	232,950	162.54
基金餘額	376,271	72.92	143,321	25.87	232,950	162.54
累積餘額	376,271	72.92	143,321	25.87	232,950	162.54
合 計	515,979	100.00	554,061	100.00	-38,082	-6.87



臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學新設校籌備處  
**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	2,217,000	4,317,040	2,100,040	94.72	
41 徵收及依法分配收入		20,000	20,000	0.00	
415 違規罰款收入		20,000	20,000	0.00	工程查核廠商罰款繳庫
45 財產收入	1,000	40	-960	-96.00	
454 利息收入	1,000	40	-960	-96.00	依實際數繳庫
46 政府撥入收入	2,215,000	4,297,000	2,082,000	94.00	
462 公庫撥款收入	2,215,000	4,297,000	2,082,000	94.00	係籌備處延長至110年度所需維運費用辦理超支併決算
4Y 其他收入	1,000		-1,000	-100.00	
4YY 雜項收入	1,000		-1,000	-100.00	係未有資源回收經費收入

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新設校籌備處

## 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	2,217,000	4,084,090	1,867,090	84.22	
53 國民教育計畫	2,217,000	3,748,090	1,531,090	69.06	
531 國民中學教育	2,217,000	3,748,090	1,531,090	69.06	
53120000 各校經常門分支計畫	2,217,000	3,748,090	1,531,090	69.06	
1 用人費用	2,195,000	3,709,690	1,514,690	69.01	
11 正式員額薪資	1,375,000	2,503,535	1,128,535	82.08	
113 職員薪金	1,375,000	2,503,535	1,128,535	82.08	53國民教育計畫增加原因：係用人費用不足所致。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：係籌備處延長至110年度，用人費用不足辦理超支併決算所致
13 超時工作報酬	46,000	54,880	8,880	19.30	
131 加班費	46,000	54,880	8,880	19.30	
15 獎金	491,000	591,413	100,413	20.45	
151 考績獎金	196,000	238,830	42,830	21.85	
152 年終獎金	295,000	352,583	57,583	19.52	
16 退休及卹償金	106,000	235,534	129,534	122.20	
161 職員退休及離職金	106,000	235,534	129,534	122.20	
18 福利費	177,000	324,328	147,328	83.24	
181 分擔員工保險費	113,000	245,328	132,328	117.10	
18Y 其他福利費	64,000	79,000	15,000	23.44	
2 服務費用	21,000	38,400	17,400	82.86	
27 一般服務費		2,400	2,400		
27F 體育活動費		2,400	2,400		
29 公共關係費	21,000	36,000	15,000	71.43	
291 公共關係費	21,000	36,000	15,000	71.43	
3 材料及用品費	1,000		-1,000	-100.00	
32 用品消耗	1,000		-1,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	1,000		-1,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫		336,000	336,000		
5L1 行政管理及推展		336,000	336,000		
5L100400 調整待遇及其他經費		336,000	336,000		
1 用人費用		336,000	336,000		
11 正式員額薪資		336,000	336,000		
113 職員薪金		336,000	336,000		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  
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> 非理財目的之長期投資 土地 土地改良物 房屋及建築 機械及設備 交通及運輸設備 雜項設備 購建中固定資產 電腦軟體 權利 遞耗資產 其他				

註：珍貴動產、不動產：無

市立鹽行國民中學新設校籌備處

耗資產及無形資產變動表

109 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面餘額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南  
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		

註：

市立鹽行國民中學新設校籌備處

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
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新設校籌備處

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國109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								
機械及設備								
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								

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學新設校籌備處  
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	3	3	0	教師3人
職員	3	3	0	
合 計	3	3	0	

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新設校籌備處

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	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	1,375,000		46,000		491,000	106,000		177,000		2,195,000		2,195,000
正式人員	1,375,000		46,000		491,000	106,000		177,000		2,195,000		2,195,000
一般行政管理計畫												
正式人員												
合 計	1,375,000		46,000		491,000	106,000		177,000		2,195,000		2,195,000

各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數196,000元，決算數238,830元，內容：教職員工考績獎金決算人數3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295,000元，決算數352,583元，內容：教職員工年終獎金決算人數3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新設校籌備處  
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	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
2,503,535		54,880		591,413	235,534		324,328		3,709,690		3,709,690
2,503,535		54,880		591,413	235,534		324,328		3,709,690		3,709,690
336,000									336,000		336,000
336,000									336,000		336,000
2,839,535		54,880		591,413	235,534		324,328		4,045,690		4,045,690

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學新設校籌備處

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—臺南市立鹽行國民中學新設校籌備處

## 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	數量 %	金額 %		
總 計			2,217,000		4,084,090		1,867,090	84.22	
國民教育計畫			2,217,000		3,748,090		1,531,090	69.06	係用人費用不足
一般行政管理 計畫			0		336,000		336,000	0.00	係用人費用不足

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學新設校籌備處  
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	2,195,000	4,045,690	1,850,690	84.31
11 正式員額薪資	1,375,000	2,839,535	1,464,535	106.51
13 超時工作報酬	46,000	54,880	8,880	19.30
15 獎金	491,000	591,413	100,413	20.45
16 退休及卹償金	106,000	235,534	129,534	122.20
18 福利費	177,000	324,328	147,328	83.24
2 服務費用	21,000	38,400	17,400	82.86
27 一般服務費	0	2,400	2,400	0.00
29 公共關係費	21,000	36,000	15,000	71.43
3 材料及用品費	1,000	0	-1,000	-100.00
32 用品消耗	1,000	0	-1,000	-100.00
合 計	2,217,000	4,084,090	1,867,090	84.22

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學新設校籌備處  
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	21,000	36,000	15,000	71.43	係籌備處延長至110年度，辦理超支併所致
291 公共關係費	21,000	36,000	15,000	71.43	

主辦會計人員：蔡和純



基金主持人：林建佑

