

中華民國110年度  
(110年1月1日至110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	6-9	頁
3、資本資產明細表	第	10-11	頁
4、長期負債明細表	第	12-13	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	14	頁
6、員工人數彙計表	第	15	頁
7、用人費用彙計表	第	16-17	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	18	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	19	頁
10、各項費用彙計表	第	20	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	21	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	22-23	頁
2、收入支出表	第	24	頁
3、現金流量表	第	25	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	26	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，本年度法定預算數6,620,000元，決算數11,913,958元。

#### (一) 國民教育業務計畫：

110學年度上學期，實際招收普通班7班，學生人數184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11,845,458元，較本年度法定預算數6,620,000元，增加5,225,458元，計增加78.93%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)、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、學校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68,500元，較本年度法定預算數0元，增加68,500元。主要係因子女教育補助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12,560,826元，較法定預算數6,620,000元，增加5,940,826元，計增加89.74%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較法定預算數25,000元，減少25,000元，計減少100.00%。主要係因：場地租借收入不如預期。
2. 利息收入：決算數408元，較法定預算數1,000元，減少592元，計減少59.20%。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11,649,171元，較法定預算數6,593,000元，增加5,056,171元，計增加76.69%。主要係因：超收教育局統籌支撥之子女教育補助、水電費、用人費用、推展傳統藝術教育等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數909,500元，較法定預算數0元，增加909,500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)、一般地區國中增置專長教師員額等補助款所致。
5. 雜項收入：決算數1,747元，較法定預算數1,000元，增加747元，計增加74.70%。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11,913,958元，較法定預算數6,620,000元，增加5,293,958元，

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

計增加79.97%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數11,845,458元，較法定預算數6,620,000元，增加5,225,458元，計增加78.93%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)、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、學校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68,500元，較法定預算數0元，增加68,500元。主要係因：子女教育補助超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算賸餘0元，本年度決算賸餘數646,868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3,902,672元。

(二)投資活動之淨現金流出306,776元。

(三)籌資活動之淨現金流入1,842,504元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增5,438,400元。

期初現金及約當現金0元。

期末現金及約當現金5,438,400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	5,438,400	0	-
預付費用	52,733	0	-
土地	1,178,977,468	0	-
土地改良物	6,847,042	0	-
房屋建築及設備	280,781,241	0	-
機械及設備	9,930,021	0	-
交通及運輸設備	4,268,370	0	-
雜項設備	8,484,467	0	-
暫付及待結轉帳項	306,776	0	-
資產合計	1,495,086,518	0	-

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係新設校教學設備經費及110年度充實公立國民中學生活科技教室等補助款，結轉下年度繼續支用。

2. 預付費用：主要增加係一般地區國中增置專長教師員額撥款數不足，以致尚未轉正。

3. 土地：主要增加係新設校土地撥入本校。

4. 土地改良物：主要增加係新設置田徑場等設施。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

5. 房屋建築及設備：主要增加係新設校教室及辦公廳舍等房屋建築。
6. 機械及設備：主要增加係設置網路交換器等機械設備。
7. 交通及運輸設備：主要增加係設置車道控制系統、廣播設備等。
8. 雜項設備：主要增加係添購上課用講桌等設備。
9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係國教輔導團減授課節數等計畫撥款不足，以致尚未轉正。

(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	2,999,911	0	-
應付費用	308,626	0	-
存入保證金	1,842,504	0	-
負債合計	5,151,041	0	-

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教師專業社群經費等計畫尚在執行。
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履約保證金等。

(三)淨資產為累積餘額1,489,935,477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5,981,000元，奉准明細如下：

- (1)國民中學教育計畫為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等計5,912,000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子女教育補助等69,000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。

(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 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	6,620,000	100.00	12,560,826	100.00	5,940,826	89.74		
43 勞務收入	25,000	0.38			-25,000	-100.00		
431服務收入	25,000	0.38			-25,000	-100.00		
45 財產收入	1,000	0.02	408	0.00	-592	-59.20		
454利息收入	1,000	0.02	408	0.00	-592	-59.20		
46 政府撥入收入	6,593,000	99.59	12,558,671	99.98	5,965,671	90.48		
462公庫撥款收入	6,593,000	99.59	11,649,171	92.74	5,056,171	76.69		
46Y政府其他撥入收入			909,500	7.24	909,500	0.00		
4Y 其他收入	1,000	0.02	1,747	0.01	747	74.70		
4YY雜項收入	1,000	0.02	1,747	0.01	747	74.70		
5 基金用途	6,620,000	100.00	11,913,958	100.00	5,293,958	79.97		
53 國民教育計畫	6,620,000	100.00	11,845,458	99.43	5,225,458	78.93		
5L 一般行政管理計畫			68,500	0.57	68,500	0.00		
本期賸餘 (短絀)			646,868		646,868	0.00		
期初基金餘額								
解繳公庫								
期末基金餘額			646,868		646,868	0.00		

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 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	6,620,000	12,560,826	5,940,826	89.74	
43 勞務收入	25,000		-25,000	-100.00	
431服務收入	25,000		-25,000	-100.00	場地租借收入不如預期。
45 財產收入	1,000	408	-592	-59.20	
454利息收入	1,000	408	-592	-59.20	利息收入不如預期。
46 政府撥入收入	6,593,000	12,558,671	5,965,671	90.48	
462公庫撥款收入	6,593,000	11,649,171	5,056,171	76.69	超收教育局之學校水電費等補助款。
46Y政府其他撥入收入		909,500	909,500	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	1,747	747	74.70	
4YY雜項收入	1,000	1,747	747	74.70	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 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	6,620,000	11,913,958	5,293,958	79.97	
53 國民教育計畫	6,620,000	11,845,458	5,225,458	78.93	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	6,620,000	11,845,458	5,225,458	78.93	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		269,317	269,317		
1 用人費用		269,317	269,317		
11 正式員額薪資		32,194	32,194		
113 職員薪金		32,194	32,194		
12 聘僱及兼職人員薪資		228,658	228,658		
124 兼職人員酬金		228,658	228,658		
16 退休及卹償金		1,778	1,778		
161 職員退休及離職金		1,778	1,778		
18 福利費		6,687	6,687		
181 分擔員工保險費		6,687	6,687		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		467,719	467,719		
1 用人費用		467,719	467,719		
11 正式員額薪資		408,762	408,762		
113 職員薪金		408,762	408,762		
16 退休及卹償金		29,970	29,970		
161 職員退休及離職金		29,970	29,970		
18 福利費		28,987	28,987		
181 分擔員工保險費		28,987	28,987		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		201,135	201,135		
1 用人費用		201,135	201,135		
11 正式員額薪資		122,589	122,589		
113 職員薪金		122,589	122,589		
12 聘僱及兼職人員薪資		37,800	37,800		
124 兼職人員酬金		37,800	37,800		
16 退休及卹償金		12,325	12,325		
161 職員退休及離職金		12,325	12,325		
18 福利費		28,421	28,421		
181 分擔員工保險費		28,421	28,421		
53120000 各校經常門分支計畫	6,620,000	10,685,700	4,065,700	61.42	
1 用人費用	6,315,000	10,459,960	4,144,960	65.64	



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 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	%	
11 正式員額薪資	5,181,000	8,092,606	2,911,606	56.20	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110年度預算編列教師員額10名，惟110學年度實際核定教師員額17人(核准文號：110年9月29日南市教課(二)字第1101089946號函)，以致用人費用大幅增加。
113 職員薪金	5,181,000	8,092,606	2,911,606	56.20	
12 聘僱及兼職人員薪資	37,000	320,424	283,424	766.01	
124 兼職人員酬金	37,000	320,424	283,424	766.01	
13 超時工作報酬	88,000	186,144	98,144	111.53	
131 加班費	88,000	186,144	98,144	111.53	
15 獎金		242,605	242,605		
151 考績獎金		242,605	242,605		
16 退休及卹償金	496,000	732,756	236,756	47.73	
161 職員退休及離職金	496,000	732,756	236,756	47.73	
18 福利費	513,000	885,425	372,425	72.60	
181 分擔員工保險費	427,000	797,284	370,284	86.72	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	86,000	82,141	-3,859	-4.49	
2 服務費用	181,000	162,249	-18,751	-10.36	
21 水電費	33,000	33,000			
212 工作場所電費	28,000	29,003	1,003	3.58	
214 工作場所水費	5,000	3,997	-1,003	-20.06	
22 郵電費	31,000	47,524	16,524	53.30	
221 郵費		5,920	5,920		
222 電話費	13,000	31,687	18,687	143.75	
224 數據通信費	18,000	9,917	-8,083	-44.91	
23 旅運費	40,000	7,695	-32,305	-80.76	
231 國內旅費	40,000	7,615	-32,385	-80.96	
235 貨物運費		80	80		
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	13,600	11,600	580.00	
241 印刷及裝訂費	2,000	13,600	11,600	580.00	
25 修理保養及保固費	39,000	17,100	-21,900	-56.15	
252 一般房屋修護費	14,000		-14,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	15,000	17,100	2,100	14.00	

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 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	%	
27 一般服務費	11,000	12,830	1,830	16.64	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
27F 體育活動費	11,000	12,800	1,800	16.36	
28 專業服務費	10,000	3,500	-6,500	-65.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	3,500	-2,500	-41.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	1,000		-1,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000		-3,000	-100.00	
29 公共關係費	15,000	27,000	12,000	80.00	
291 公共關係費	15,000	27,000	12,000	80.00	
3 材料及用品費	73,000	56,531	-16,469	-22.56	
31 使用材料費		1,858	1,858		
312 燃料		1,858	1,858		
32 用品消耗	73,000	54,673	-18,327	-25.11	
321 辦公(事務)用品	20,000	35,654	15,654	78.27	
322 報章雜誌		2,880	2,880		
323 農業與園藝用品及環境美化費	22,000	3,430	-18,570	-84.41	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000	1,299	-701	-35.05	
326 食品		3,200	3,200		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	9,000	8,210	-790	-8.78	
32Y 其他用品消耗	20,000		-20,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	37,000	6,000	-31,000	-83.78	
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	
45 雜項設備租金	32,000	6,000	-26,000	-81.25	
451 雜項設備租金	32,000	6,000	-26,000	-81.25	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	960	-13,040	-93.14	
75 競賽及交流活動費	14,000	960	-13,040	-93.14	
751 技能競賽	14,000	960	-13,040	-93.14	
53121601 推展傳統藝術教育		50,000	50,000		
2 服務費用		27,300	27,300		
24 印刷裝訂與廣告費		970	970		
241 印刷及裝訂費		970	970		

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 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	%	
28 專業服務費		26,330	26,330		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		26,330	26,330		
3 材料及用品費		22,700	22,700		
32 用品消耗		22,700	22,700		
321 辦公（事務）用品		22,700	22,700		
53121901 學校水電費		171,587	171,587		
2 服務費用		171,587	171,587		
21 水電費		171,587	171,587		
212 工作場所電費		171,587	171,587		
5L 一般行政管理計畫		68,500	68,500		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		68,500	68,500		
5L100400 調整待遇及其他經費		68,500	68,500		
1 用人費用		68,500	68,500		
18 福利費		68,500	68,500		
18Y 其他福利費		68,500	68,500		

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>			
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			
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： 土地：新設校土地增加。

土地改良物：增加田徑場等設施。

房屋及建築：增加教室及辦公廳舍等房屋建築。

機械及設備：增加-網路交換器等機械設備；減少-自動體外心臟電擊器入帳金額有誤，辦理減帳。

交通及運輸設備：增加車道控制系統、廣播設備等。

雜項設備：增加-講桌等；減少-辦公桌移撥他校。

—臺南市立鹽行國民中學

**產明細表**

110 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			
1,493,810,376		81,000	4,440,767	1,489,288,609
1,178,977,468				1,178,977,468
6,961,010			113,968	6,847,042
284,198,721			3,417,480	280,781,241
10,358,921		62,000	366,900	9,930,021
4,452,769			184,399	4,268,370
8,861,487		19,000	358,020	8,484,467

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**

110 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110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			
合 計								



## 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 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	14	23	9	1.教師19人，公務人員4人。2.職員增加原因：係專輔教師1名(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函)，國中增置教師1名(核准文號：110年11月15日南市教課(二)字第1101375372號函)，教師含長期代理教師共7名(核准文號：110年9月29日南市教課(二)字第1101089946號函)。
職員	14	23	9	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	14	24	10	

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  
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 數										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	5,181,000		88,000			496,000		513,000		6,278,000	37,000	6,315,000
正式人員	5,181,000		88,000			496,000		513,000		6,278,000		6,278,000
兼任人員											37,000	37,000
一般行政管理計畫												
正式人員												
合 計	5,181,000		88,000			496,000		513,000		6,278,000	37,000	6,315,000

各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數0元，決算數242,605元，內容：教員考績獎金決算人數3名，依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法。

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 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 員用人 費用	總計
8,656,151		186,144		242,605	776,829		949,520		10,811,249	586,882	11,398,131
8,656,151		186,144		242,605	771,096		930,507		10,786,503		10,786,503
					5,733		19,013		24,746	586,882	611,628
							68,500		68,500		68,500
							68,500		68,500		68,500
8,656,151		186,144		242,605	776,829		1,018,020		10,879,749	586,882	11,466,631

## 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	%	

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 110 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			6,620,000		11,913,958		5,293,958	79.97	
國民教育計畫			6,620,000		11,845,458		5,225,458	78.93	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		68,500		68,500	0.00	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

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	6,315,000	11,466,631	5,151,631	81.58
11 正式員額薪資	5,181,000	8,656,151	3,475,151	67.07
12 聘僱及兼職人員薪資	37,000	586,882	549,882	1,486.17
13 超時工作報酬	88,000	186,144	98,144	111.53
15 獎金	0	242,605	242,605	0.00
16 退休及卹償金	496,000	776,829	280,829	56.62
18 福利費	513,000	1,018,020	505,020	98.44
2 服務費用	181,000	361,136	180,136	99.52
21 水電費	33,000	204,587	171,587	519.96
22 郵電費	31,000	47,524	16,524	53.30
23 旅運費	40,000	7,695	-32,305	-80.76
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	14,570	12,570	628.50
25 修理保養及保固費	39,000	17,100	-21,900	-56.15
27 一般服務費	11,000	12,830	1,830	16.64
28 專業服務費	10,000	29,830	19,830	198.30
29 公共關係費	15,000	27,000	12,000	80.00
3 材料及用品費	73,000	79,231	6,231	8.54
31 使用材料費	0	1,858	1,858	0.00
32 用品消耗	73,000	77,373	4,373	5.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	37,000	6,000	-31,000	-83.78
43 機器租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	32,000	6,000	-26,000	-81.25
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	960	-13,040	-93.14
75 競賽及交流活動費	14,000	960	-13,040	-93.14
合 計	6,620,000	11,913,958	5,293,958	79.97

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 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	15,000	27,000	12,000	80.00	增列110年4月至7月公共關係費12,000元，由本校辦公費額度內支應(核准文號：110年4月9日南市教會(一)字第1100443838B號函)。
291 公共關係費	15,000	27,000	12,000	80.00	
統計所需項目	6,000	29,830	23,830	397.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	29,830	23,830	397.17	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學  
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	%
<b>資產</b>	1,495,086,518	100.00	0	100.00	1,495,086,518	0.00	<b>負債</b>	5,151,041	0.34	0	0.00	5,151,041	0.00
流動資產	5,491,133	0.37	0	0.00	5,491,133	0.00	流動負債	3,308,537	0.22	0	0.00	3,308,537	0.00
現金	5,438,400	0.36	0	0.00	5,438,400	0.00	應付款項	3,308,537	0.22	0	0.00	3,308,537	0.00
銀行存款	5,438,400	0.36	0	0.00	5,438,400	0.00	應付代收款	2,999,911	0.20	0	0.00	2,999,911	0.00
銀行存款-市庫存款	902,761	0.06	0	0.00	902,761	0.00	應付代收款	2,999,911	0.20	0	0.00	2,999,911	0.00
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,322,646	0.16	0	0.00	2,322,646	0.00	應付費用	308,626	0.02	0	0.00	308,626	0.00
銀行存款-保管款-午餐專戶	49,250	0.00	0	0.00	49,250	0.00	應付費用	308,626	0.02	0	0.00	308,626	0.00
銀行存款-保管款-其他	321,239	0.02	0	0.00	321,239	0.00	其他負債	1,842,504	0.12	0	0.00	1,842,504	0.00
銀行存款-保管款-保管款專戶	1,842,504	0.12	0	0.00	1,842,504	0.00	什項負債	1,842,504	0.12	0	0.00	1,842,504	0.00
預付款項	52,733	0.00	0	0.00	52,733	0.00	存入保證金	1,842,504	0.12	0	0.00	1,842,504	0.00
預付費用	52,733	0.00	0	0.00	52,733	0.00	存入保證金	1,842,504	0.12	0	0.00	1,842,504	0.00
固定資產	1,489,288,609	99.61	0	0.00	1,489,288,609	0.00	<b>淨資產</b>	1,489,935,477	99.66	0	0.00	1,489,935,477	0.00
土地	1,178,977,468	78.86	0	0.00	1,178,977,468	0.00	淨資產	1,489,935,477	99.66	0	0.00	1,489,935,477	0.00
土地	1,178,977,468	78.86	0	0.00	1,178,977,468	0.00	淨資產	1,489,935,477	99.66	0	0.00	1,489,935,477	0.00
土地改良物	6,847,042	0.46	0	0.00	6,847,042	0.00	累積餘額	1,489,935,477	99.66	0	0.00	1,489,935,477	0.00
土地改良物	6,961,010	0.47	0	0.00	6,961,010	0.00							
累計折舊-土地改良物	-113,968	-0.01	0	0.00	-113,968	0.00							
房屋建築及設備	280,781,241	18.78	0	0.00	280,781,241	0.00							
房屋建築及設備	284,198,721	19.01	0	0.00	284,198,721	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-3,417,480	-0.23	0	0.00	-3,417,480	0.00							
機械及設備	9,930,021	0.66	0	0.00	9,930,021	0.00							
機械及設備	10,296,921	0.69	0	0.00	10,296,921	0.00							
累計折舊-機械及設備	-366,900	-0.02	0	0.00	-366,900	0.00							
合計：	1,495,086,518	100.00	0	0.00	1,495,086,518	0.00	合計：	1,495,086,518	100.00	0	100.00	1,495,086,518	0.00

信託代理與保證資產 9,024,917

保證品 9,024,917

信託代理與保證負債 9,024,917

應付保證品 9,024,917

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—臺南市立鹽行國民中學  
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	4,268,370	0.29	0	0.00	4,268,370	0.00							
交通及運輸設備	4,452,769	0.30	0	0.00	4,452,769	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-184,399	-0.01	0	0.00	-184,399	0.00							
雜項設備	8,484,467	0.57	0	0.00	8,484,467	0.00							
雜項設備	8,842,487	0.59	0	0.00	8,842,487	0.00							
累計折舊-雜項設備	-358,020	-0.02	0	0.00	-358,020	0.00							
其他資產	306,776	0.02	0	0.00	306,776	0.00							
什項資產	306,776	0.02	0	0.00	306,776	0.00							
暫付及待結轉帳項	306,776	0.02	0	0.00	306,776	0.00							
合計：	1,495,086,518	100.00	0	0.00	1,495,086,518	0.00	合計：	1,495,086,518	100.00	0	100.00	1,495,086,518	0.00

信託代理與保證資產 9,024,917 信託代理與保證負債 9,024,917

保證品 9,024,917 應付保證品 9,024,917

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—臺南市立鹽行國民中學

## 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	1,506,310,225	100.00			1,506,310,225	
財產收益	1,493,688,784	99.16			1,493,688,784	
財產孳息收入	408	0.00			408	
其他財產收入	1,493,688,376	99.16			1,493,688,376	
政府撥入收入	12,558,671	0.83			12,558,671	
公庫撥款收入	11,649,171	0.77			11,649,171	
政府其他撥入收入	909,500	0.06			909,500	
其他收入	62,770	0.00			62,770	
受贈收入	61,023	0.00			61,023	
雜項收入	1,747	0.00			1,747	
支出	16,374,748	1.09			16,374,748	
人事支出	11,466,631	0.76			11,466,631	
人事支出	11,466,631	0.76			11,466,631	
業務支出	447,327	0.03			447,327	
業務支出	447,327	0.03			447,327	
財產損失	6,773	0.00			6,773	
財產交易損失	6,773	0.00			6,773	
折舊、折耗及攤銷	4,454,017	0.30			4,454,017	
固定資產折舊	4,454,017	0.30			4,454,017	
本期賸餘(短絀)	1,489,935,477	98.91			1,489,935,477	
期初淨資產	0	0.00			0	
解繳公庫						
期末淨資產	1,489,935,477	98.91			1,489,935,477	

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)	1,489,935,477
8002 調整非現金項目	-1,486,032,805
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,902,672
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-306,776
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-306,776
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,264,504
8404 減少短期債務及其他負債	-422,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,842,504
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,438,400
87 期初現金及約當現金	
88 期末現金及約當現金	5,438,400

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 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	12,560,826	1,493,749,399	1,506,310,225	收入
財產收入	408	1,493,688,376	1,493,688,784	財產收益
政府撥入收入	12,558,671		12,558,671	政府撥入收入
其他收入	1,747	61,023	62,770	其他收入
基金用途	11,913,958	4,460,790	16,374,748	支出
用人費用	11,466,631		11,466,631	人事支出
服務費用	361,136	86,191	447,327	業務支出
材料及用品費	79,231	-79,231		
租金、償債、利息及相關手續費	6,000	-6,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	960	-960		
		6,773	6,773	財產損失
		4,454,017	4,454,017	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	646,868	1,489,288,609	1,489,935,477	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	0		0	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	646,868	1,489,288,609	1,489,935,477	期末淨資產

註：

主辦會計人員：黃雅婷



基金主持人：林建佑

