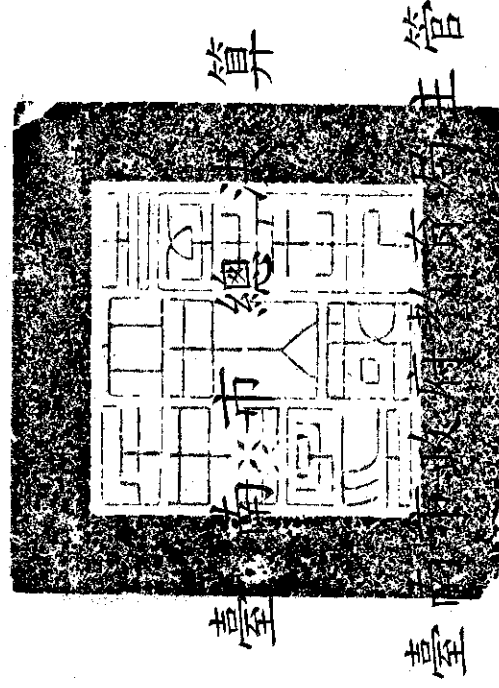


中華民國110年度

(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)

臺南市立中山國民中學編

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 1-4	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 13-14	頁
4、長期負債明細表.....	第 15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 17	頁
6、員工人數彙計表.....	第 18	頁
7、用人費用彙計表.....	第 19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 22	頁
10、各項費用彙計表.....	第 23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 24	頁
丙、會計報表		
壹、主要表		
1、平衡表.....	第 25-26	頁
2、收入支出表.....	第 27	頁
3、現金流量表.....	第 28	頁
丁、參考表		
壹、決算與會計收支對照表.....	第 29	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208,168,000元，決算數221,545,803元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班35班，學生人數962人；附設幼兒園1班，學生人數25人；特教班1班(資源班1班)、體育班3班、舞蹈班3班，學生人數127人。

110學年度上學期，實際招收普通班37班，學生人數1,015人；附設幼兒園1班，學生人數21人；特教班1班(資源班1班)、體育班3班、美術班3班，學生人數129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153,362,668元，較本年度法定預算數144,440,000元，增加8,922,668元，計增加6.18%。

(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67,939,309元，較本年度法定預算數63,484,000元，增加4,455,309元，計增加7.02%。

(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。本年度決算數243,826元，較本年度法定預算數244,000元，減少174元，計減少0.07%，

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222,949,260元，較法定預算數207,785,000元，增加15,164,260元，計增加7.30%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數98,369元，較法定預算數40,000元，增加58,369元，計增加145.92%。主要係因：中山館供大型疫苗注射站使用，場地使用費增加所致。

2. 財產處分收入：決算數19,000元，較法定預算數10,000元，增加9,000元，計增加90.00%。主要係因：報廢財產變賣收入按實際情形核實辦理。

3. 租金收入：決算數8,464元，較法定預算數12,000元，減少3,536元，計減少29.47%。

主要係因：因應疫情停課，合作社租金酌減所致。

4. 利息收入：決算數3,106元，較法定預算數6,000元，減少2,894元，計減少48.23%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。

5. 公庫撥款收入：決算數215,160,308元，較法定預算數207,691,000元，增加7,469,308元，計增加3.60%。

6. 政府其他撥入收入：決算數7,616,365元，較法定預算數0元，增加7,616,365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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

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)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)等補助款所致。

7. 學雜費收入：決算數23,074元，較法定預算數26,000元，減少2,926元，計減少11.25%。主要係因：幼兒園學雜費收入不如預期所致。

8. 雜項收入：決算數20,574元，較法定預算數0元，增加20,574元。主要係因：收回以前年度歲出款及舊制勞退準備金帳戶結清賸餘款共17,744元繳入市庫及資源回收收入計2,830元按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數221,545,803元，較法定預算數208,168,000元，增加13,377,803元，計增加6.43%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數153,362,668元，較法定預算數144,440,000元，增加8,922,668元，計增加6.18%。

2. 一般行政管理計畫：決算數67,939,309元，較法定預算數63,484,000元，增加4,455,309元，計增加7.02%。

3. 建築及設備計畫：決算數243,826元，較法定預算數244,000元，減少174元，計減少0.07%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀383,000元，本年度決算賸餘數1,403,457元，賸餘原因：用人費用及經常門業務費摺節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入3,982,749元。

(二)投資活動之淨現金流出282,706元。

(三)籌資活動之淨現金流入1,576,339元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增5,276,382元。

期初現金及約當現金16,195,932元。

期末現金及約當現金21,472,314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	21,472,314	16,195,932	32.58
預付費用	0	16,644	-100.00
土地改良物	12,069,872	9,997,290	20.73
房屋建築及設備	722,615	736,619	-1.90
機械及設備	10,464,422	11,349,114	-7.80
交通及運輸設備	177,467	228,715	-22.41
雜項設備	2,731,683	2,915,610	-6.31
無形資產	23,087	30,083	-23.26
暫付及待結轉帳項	38,880	0	-

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

代管資產	2,618,246,820	2,618,601,207	-0.01
資產合計	2,665,947,160	2,660,071,214	0.22

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係因校外教育等費用尚未支付，結轉下年度繼續支用所致。
2. 預付費用：主要減少係因超支併經費撥入，年底無產生預付費用所致。
3. 土地改良物：主要增加係因校園操場、球場整修工程所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係因折舊攤提所致。
5. 無形資產：主要減少係因無形資產攤銷所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因暫付國教輔導團經費，俟經費核撥後轉正。

(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	10,275,503	7,375,958	39.31
應付費用	1,633,317	2,214,040	-26.23
存入保證金	2,544,048	967,709	162.89
應付代管資產	2,618,246,820	2,618,601,207	-0.01
負債合計	2,632,699,688	2,629,158,914	0.13

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係因校外教育等費用尚未支付廠商所致。
2. 應付費用：主要減少係因超支併決算案經費結轉金額較去年減少所致。
3. 存入保證金：主要增加係因廠商保證金增加所致。

(三)淨資產為累積餘額33,247,472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15,134,000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10,523,000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、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4,611,000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. 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—臺南市立中山國民中學
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	207,785,000	100.00	222,949,260	100.00	15,164,260	7.30	210,120,740	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	16,476	0.01
415 違規罰款收入							16,476	0.01
43 勞務收入	40,000	0.02	98,369	0.04	58,369	145.92	45,500	0.02
431 服務收入	40,000	0.02	98,369	0.04	58,369	145.92	45,500	0.02
45 財產收入	28,000	0.01	30,570	0.01	2,570	9.18	59,377	0.03
451 財產處分收入	10,000	0.00	19,000	0.01	9,000	90.00	43,584	0.02
452 租金收入	12,000	0.01	8,464	0.00	-3,536	-29.47	12,696	0.01
454 利息收入	6,000	0.00	3,106	0.00	-2,894	-48.23	3,097	0.00
46 政府撥入收入	207,691,000	99.95	222,776,673	99.92	15,085,673	7.26	209,972,235	99.93
462 公庫撥款收入	207,691,000	99.95	215,160,308	96.51	7,469,308	3.60	203,370,589	96.79
46Y 政府其他撥入收入			7,616,365	3.42	7,616,365	0.00	6,601,646	3.14
4S 教學收入	26,000	0.01	23,074	0.01	-2,926	-11.25	27,152	0.01
4S1 學雜費收入	26,000	0.01	23,074	0.01	-2,926	-11.25	27,152	0.01
4Y 其他收入			20,574	0.01	20,574	0.00		
4YY 雜項收入			20,574	0.01	20,574	0.00		
5 基金用途	208,168,000	100.00	221,545,803	100.00	13,377,803	6.43	211,700,843	100.00
53 國民教育計畫	144,440,000	69.39	153,362,668	69.22	8,922,668	6.18	145,304,031	68.64
5L 一般行政管理計畫	63,484,000	30.50	67,939,309	30.67	4,455,309	7.02	66,244,827	31.29
5M 建築及設備計畫	244,000	0.12	243,826	0.11	-174	-0.07	151,985	0.07
購建固定資產	244,000	0.12	243,826	0.11	-174	-0.07	151,985	0.07
本期賸餘 (短絀-)	-383,000		1,403,457		1,786,457	-466.44	-1,580,103	
期初基金餘額	6,717,000		5,654,869		-1,062,131	-15.81	7,234,972	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	6,334,000		7,058,326		724,326	11.44	5,654,869	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立中山國民中學
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	207,785,000	222,949,260	15,164,260	7.30	
43 勞務收入	40,000	98,369	58,369	145.92	
431服務收入	40,000	98,369	58,369	145.92	中山館供大型疫苗注射站使用，場地使用費增加所致。
45 財產收入	28,000	30,570	2,570	9.18	
451財產處分收入	10,000	19,000	9,000	90.00	報廢財產變賣收入，按實際情形核實辦理。
452租金收入	12,000	8,464	-3,536	-29.47	因應疫情停課，合作社租金酌減所致。
454利息收入	6,000	3,106	-2,894	-48.23	公庫利息收入，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	207,691,000	222,776,673	15,085,673	7.26	
462公庫撥款收入	207,691,000	215,160,308	7,469,308	3.60	
46Y政府其他撥入收入		7,616,365	7,616,365	0.00	主要係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，依規定以超支併決算辦理。
4S 教學收入	26,000	23,074	-2,926	-11.25	
4S1學雜費收入	26,000	23,074	-2,926	-11.25	幼兒園學雜費收入，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入		20,574	20,574	0.00	
4YY雜項收入		20,574	20,574	0.00	收回以前年度歲出款、舊制勞退準備金帳戶結清賸餘款及資源回收收入，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立中山國民中學

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	208,168,000	221,545,803	13,377,803	6.43	
53 國民教育計畫	144,440,000	153,362,668	8,922,668	6.18	
531 國民中學教育	144,440,000	153,362,668	8,922,668	6.18	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		3,764,535	3,764,535		
1 用人費用		3,764,535	3,764,535		
11 正式員額薪資		489,229	489,229		
113 職員薪金		489,229	489,229		
12 聘僱及兼職人員薪資		2,858,836	2,858,836		
124 兼職人員酬金		2,858,836	2,858,836		
16 退休及卹償金		129,248	129,248		
161 職員退休及離職金		129,248	129,248		
18 福利費		287,222	287,222		
181 分擔員工保險費		287,222	287,222		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		3,625,044	3,625,044		
1 用人費用		3,625,044	3,625,044		
11 正式員額薪資		2,598,843	2,598,843		
113 職員薪金		2,598,843	2,598,843		
15 獎金		545,063	545,063		
151 考績獎金		220,290	220,290		
152 年終獎金		324,773	324,773		
16 退休及卹償金		253,847	253,847		
161 職員退休及離職金		253,847	253,847		
18 福利費		227,291	227,291		
181 分擔員工保險費		227,291	227,291		
53110402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		14,683	14,683		
1 用人費用		14,683	14,683		
11 正式員額薪資		14,683	14,683		
113 職員薪金		14,683	14,683		
53110403 國中附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		1,161,515	1,161,515		
1 用人費用		1,161,515	1,161,515		
11 正式員額薪資		1,077,771	1,077,771		
113 職員薪金		1,077,771	1,077,771		
16 退休及卹償金		28,313	28,313		
161 職員退休及離職金		28,313	28,313		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立中山國民中學

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	%	
18 福利費		55,431	55,431		
181 分擔員工保險費		55,431	55,431		
53110404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		26,065	26,065		
1 用人費用		26,065	26,065		
11 正式員額薪資		26,065	26,065		
113 職員薪金		26,065	26,065		
53110502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		64,848	64,848		
1 用人費用		64,848	64,848		
11 正式員額薪資		7,000	7,000		
113 職員薪金		7,000	7,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		57,848	57,848		
124 兼職人員酬金		57,848	57,848		
53120000 各校經常門分支計 畫	144,440,000	143,975,684	-464,316	-0.32	
1 用人費用	138,688,000	138,978,972	290,972	0.21	
11 正式員額薪資	96,287,000	93,243,174	-3,043,826	-3.16	
113 職員薪金	95,904,000	93,227,741	-2,676,259	-2.79	
114 員工工資	383,000	15,433	-367,567	-95.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	924,000	3,907,948	2,983,948	322.94	
122 約僱職員薪金		57,028	57,028		
124 兼職人員酬金	924,000	3,850,920	2,926,920	316.77	
13 超時工作報酬	743,000	855,000	112,000	15.07	
131 加班費	743,000	855,000	112,000	15.07	
15 獎金	22,712,000	21,475,074	-1,236,926	-5.45	
151 考績獎金	11,228,000	10,338,356	-889,644	-7.92	
152 年終獎金	11,484,000	11,136,718	-347,282	-3.02	
16 退休及卹償金	9,411,000	9,561,921	150,921	1.60	
161 職員退休及離職金	9,388,000	9,561,921	173,921	1.85	
162 員工退休及離職金	23,000		-23,000	-100.00	
18 福利費	8,611,000	9,935,549	1,324,549	15.38	
181 分擔員工保險費	8,012,000	9,208,528	1,196,528	14.93	
183 傷病醫藥費		14,000	14,000		
18Y 其他福利費	599,000	713,021	114,021	19.04	
19 提繳費		306	306		
191 提繳工資墊償費用		306	306		

臺南市地方教育發展基金－臺南市立中山國民中學

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	%	
2 服務費用	4,590,000	4,140,594	-449,406	-9.79	
21 水電費	1,243,000	1,243,000			
212 工作場所電費	1,083,000	944,117	-138,883	-12.82	
214 工作場所水費	160,000	298,883	138,883	86.80	
22 郵電費	170,000	122,707	-47,293	-27.82	
221 郵費	30,000	30,234	234	0.78	
222 電話費	100,000	43,698	-56,302	-56.30	
224 數據通信費	40,000	48,775	8,775	21.94	
23 旅運費	72,000	53,557	-18,443	-25.62	
231 國內旅費	72,000	53,557	-18,443	-25.62	
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	111,800	-68,200	-37.89	
241 印刷及裝訂費	180,000	111,800	-68,200	-37.89	
25 修理保養及保固費	1,385,000	1,128,153	-256,847	-18.54	
251 土地改良物修護費	100,000	42,250	-57,750	-57.75	
252 一般房屋修護費	500,000	265,140	-234,860	-46.97	
254 其他建築修護費	50,000		-50,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	175,000	260,482	85,482	48.85	
256 交通及運輸設備修護費	50,000	100,457	50,457	100.91	
257 雜項設備修護費	410,000	459,824	49,824	12.15	
258 其他資產修護費	100,000		-100,000	-100.00	
26 保險費	10,000		-10,000	-100.00	
26Y 其他保險費	10,000		-10,000	-100.00	
27 一般服務費	1,382,000	1,359,500	-22,500	-1.63	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		120	120		
277 代理(辦)費	134,000	120,675	-13,325	-9.94	
279 外包費	500,000	397,373	-102,627	-20.53	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數500,000元(不含機械保全0元)，決算數397,373元(不含機械保全0元)，內容：校園除草及花圃整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、電梯保養、活動用桌巾清洗、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立中山國民中學

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	655,000	765,332	110,332	16.84	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655,000元，決算數765,332元，內容：臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	93,000	76,000	-17,000	-18.28	
28 專業服務費	76,000	49,877	-26,123	-34.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	27,077	-2,923	-9.74	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	22,800	-7,200	-24.00	
288 委託考選訓練費	16,000		-16,000	-100.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	887,000	569,341	-317,659	-35.81	
31 使用材料費	15,000	7,295	-7,705	-51.37	
311 物料	10,000	6,532	-3,468	-34.68	
312 燃料	5,000	763	-4,237	-84.74	
32 用品消耗	872,000	562,046	-309,954	-35.55	
321 辦公（事務）用品	589,000	296,257	-292,743	-49.70	
322 報章雜誌	20,000	10,080	-9,920	-49.60	
323 農業與園藝用品及環境美化費	76,000	102,052	26,052	34.28	
324 化學藥劑與實驗用品	47,000		-47,000	-100.00	
326 食品	30,000	11,280	-18,720	-62.40	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	50,000	39,879	-10,121	-20.24	
32Y 其他用品消耗	60,000	102,498	42,498	70.83	
4 租金、償債、利息及相關手續費	220,000	154,215	-65,785	-29.90	
43 機器租金	60,000	3,000	-57,000	-95.00	
431 電腦租金及使用費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
432 機械及設備租金	50,000		-50,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	60,000	7,200	-52,800	-88.00	
442 車租	60,000	7,200	-52,800	-88.00	
45 雜項設備租金	100,000	144,015	44,015	44.02	
451 雜項設備租金	100,000	144,015	44,015	44.02	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	55,000	132,562	77,562	141.02	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立中山國民中學

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	%	
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
75 競賽及交流活動費	53,000	130,562	77,562	146.34	
751 技能競賽	53,000	130,562	77,562	146.34	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		580,106	580,106		
2 服務費用		541,325	541,325		
27 一般服務費		480,845	480,845		
277 代理(辦)費		480,845	480,845		
28 專業服務費		60,480	60,480		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		60,480	60,480		
3 材料及用品費		38,781	38,781		
32 用品消耗		38,781	38,781		
321 辦公(事務)用品		38,781	38,781		
53121502 特教學生助理人員		25,368	25,368		
2 服務費用		25,368	25,368		
27 一般服務費		25,368	25,368		
27D 計時與計件人員酬金		25,368	25,368		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25,368元，內容：特教學生助理 人員1名。
53121601 推展傳統藝術教育		15,000	15,000		
2 服務費用		15,000	15,000		
28 專業服務費		15,000	15,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		15,000	15,000		
53121901 學校水電費		109,820	109,820		
2 服務費用		109,820	109,820		
21 水電費		109,820	109,820		
212 工作場所電費		103,493	103,493		
214 工作場所水費		6,327	6,327		
5L 一般行政管理計畫	63,484,000	67,939,309	4,455,309	7.02	
5L1 行政管理及推展	63,484,000	67,939,309	4,455,309	7.02	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	63,484,000	65,149,406	1,665,406	2.62	
1 用人費用	63,454,000	65,115,406	1,661,406	2.62	
16 退休及卹償金	63,454,000	65,115,406	1,661,406	2.62	
161 職員退休及離職金	63,454,000	65,041,876	1,587,876	2.50	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立中山國民中學

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	%	
162 工員退休及離職金		73,530	73,530		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	34,000	4,000	13.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	34,000	4,000	13.33	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	34,000	4,000	13.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		2,789,903	2,789,903		
1 用人費用		2,789,903	2,789,903		
18 福利費		2,789,903	2,789,903		
181 分擔員工保險費		310,338	310,338		
18Y 其他福利費		2,479,565	2,479,565		
5M 建築及設備計畫	244,000	243,826	-174	-0.07	
5M4 其他設備	244,000	243,826	-174	-0.07	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	244,000	243,826	-174	-0.07	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	244,000	243,826	-174	-0.07	
51 購建固定資產	244,000	243,826	-174	-0.07	
514 購置機械及設備	104,000	104,000			
516 購置雜項設備	140,000	139,826	-174	-0.12	

臺南市地方教育發展基金
資本資產
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				
非理財目的之長期投資	88,317,463	63,060,032		244,000
土地				
土地改良物	13,234,050	3,236,760		
房屋及建築	51,200,488	50,463,869		
機械及設備	17,342,485	5,993,371		104,000
交通及運輸設備	650,453	421,738		
雜項設備	5,859,904	2,944,294		140,000
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	30,083			
其他				

註：各項成本變動主要增減原因如下：

- 1.土地改良物成本增加主要係因：校園操場、球場整修工程等。
- 2.房屋及建築成本增加主要係因：中山館加強照明改善工程等。
- 3.機械及設備成本增加主要係因：撥入網路無線基地台等；減少主要係因：年限已屆報廢除帳。
- 4.交通及運輸設備成本增加主要係因：購置教學用擴大機等。
- 5.雜項設備成本增加主要係因：購置低音木笛及節能燈柱等；減少主要係因：年限已屆報廢除帳。
- 6.電腦軟體成本減少主要係因：無形資產攤銷。

臺南市立中山國民中學

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
	決 算 數	預 算 數		
6,733,181		628,798	5,172,668	26,189,146
4,238,435			2,165,853	12,069,872
65,000			79,004	722,615
1,619,844		319,724	2,184,812	10,464,422
35,000			86,248	177,467
774,902		302,078	656,751	2,731,683
		6,996		23,087

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：

一臺南市立中山國民中學

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—臺南市立中山國民中學

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			決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 先 行 辦 理 數	本 年 度 奉 准 調 整 數	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計			
建築及設備計畫																
土地																
土地																
購建中國定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中國定資產																
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中國定資產																
機械及設備																
機械及設備																
購建中國定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中國定資產																
雜項設備																
雜項設備																
購建中國定資產																
合 計																

臺南市地方教育發展基金—臺南市立中山國民中學

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	116	108	-8	
職員	115	108	-7	教師96人、公務人員10人、教保 員1人、幼兒園廚工1人。
工友	1	0	-1	工友110年1月退休。
合 計	116	108	-8	

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、臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名；279外包費，內

容：校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、電梯保養、活動

用桌巾清洗、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立中山國民中學
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		
	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	96,287,000		743,000		22,712,000	9,411,000		8,611,000		137,764,000	924,000	138,688,000	
正式人員	96,287,000		743,000		22,712,000	9,411,000		8,611,000		137,764,000		137,764,000	
聘僱人員													
兼任人員											924,000	924,000	
--一般行政管理計畫						63,454,000				63,454,000		63,454,000	
正式人員						63,454,000				63,454,000		63,454,000	
其他人員													
合 計	96,287,000		743,000		22,712,000	72,865,000		8,611,000		201,218,000	924,000	202,142,000	

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655,000元，決算數790,700元；279外包費：預算數500,000元，決算數397,373元。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數11,228,000元，決算數10,558,646元，內容：教職員工考績獎金決算人數104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11,484,000元，決算數11,461,491元，內容：教職員工年終獎金決算人數112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—臺南市立中山國民中學

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
97,456,765	57,028	855,000		22,020,137	9,973,329		10,505,493	306	140,868,058	6,767,604	147,635,662
97,456,765		855,000		22,020,137	9,678,274		9,933,553	35	139,943,764		139,943,764
	57,028				295,055		571,940	271	57,028		57,028
					65,115,406		2,789,903		867,266	6,767,604	7,634,870
							2,789,903		67,905,309		67,905,309
							2,789,903		2,789,903		2,789,903
					65,115,406				65,115,406		65,115,406
97,456,765	57,028	855,000		22,020,137	75,088,735		13,295,396	306	208,773,367	6,767,604	215,540,971

臺南市地方教育發展基金－臺南市立中山國民中學

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
		金額	數量	金額	數量	金額	%	%	
總 計		208,168,000		221,545,803		13,377,803		6.43	
國民教育計畫		144,440,000		153,362,668		8,922,668		6.18	
一般行政管理計畫		63,484,000		67,939,309		4,455,309		7.02	
建築及設備計畫		244,000		243,826		-174		-0.07	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立中山國民中學
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	202,142,000	215,540,971	13,398,971	6.63
11 正式員額薪資	96,287,000	97,456,765	1,169,765	1.21
12 聘僱及兼職人員薪資	924,000	6,824,632	5,900,632	638.60
13 超時工作報酬	743,000	855,000	112,000	15.07
15 獎金	22,712,000	22,020,137	-691,863	-3.05
16 退休及卹償金	72,865,000	75,088,735	2,223,735	3.05
18 福利費	8,611,000	13,295,396	4,684,396	54.40
19 提繳費	0	306	306	0.00
2 服務費用	4,590,000	4,832,107	242,107	5.27
21 水電費	1,243,000	1,352,820	109,820	8.84
22 郵電費	170,000	122,707	-47,293	-27.82
23 旅運費	72,000	53,557	-18,443	-25.62
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	111,800	-68,200	-37.89
25 修理保養及保固費	1,385,000	1,128,153	-256,847	-18.54
26 保險費	10,000	0	-10,000	-100.00
27 一般服務費	1,382,000	1,865,713	483,713	35.00
28 專業服務費	76,000	125,357	49,357	64.94
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	887,000	608,122	-278,878	-31.44
31 使用材料費	15,000	7,295	-7,705	-51.37
32 用品消耗	872,000	600,827	-271,173	-31.10
4 租金、償債、利息及相關手續費	220,000	154,215	-65,785	-29.90
43 機器租金	60,000	3,000	-57,000	-95.00
44 交通及運輸設備租金	60,000	7,200	-52,800	-88.00
45 雜項設備租金	100,000	144,015	44,015	44.02
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	244,000	243,826	-174	-0.07
51 購建固定資產	244,000	243,826	-174	-0.07
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	85,000	166,562	81,562	95.96
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	34,000	4,000	13.33
75 競賽及交流活動費	53,000	130,562	77,562	146.34
合 計	208,168,000	221,545,803	13,377,803	6.43

臺南市地方教育發展基金－臺南市立中山國民中學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	685,000	893,257	208,257	30.40	
27D 計時與計件人員酬金	655,000	790,700	135,700	20.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	102,557	72,557	241.86	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立中山國民中學

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	2,665,947,160	100.00	2,660,071,214	100.00	5,875,946	0.22	流動負債	2,632,699,688	98.75	2,629,158,914	98.84	3,540,774	0.13
現金	21,472,314	0.81	16,212,576	0.61	5,259,738	32.44	應付利息	11,908,820	0.45	9,589,998	0.36	2,318,822	24.18
銀行存款	21,472,314	0.81	16,195,932	0.61	5,276,382	32.58	應付利息	11,908,820	0.45	9,589,998	0.36	2,318,822	24.18
銀行存款-市庫存款	21,472,314	0.81	16,195,932	0.61	5,276,382	32.58	應付代收款	10,275,503	0.39	7,375,958	0.28	2,899,545	39.31
銀行存款-保管款-代收款	8,691,643	0.33	7,852,265	0.30	839,378	10.69	應付代收款	10,275,503	0.39	7,375,958	0.28	2,899,545	39.31
銀行存款-保管款-專戶	9,750,104	0.37	5,372,179	0.20	4,377,925	81.49	應付費用	1,633,317	0.06	2,214,040	0.08	-580,723	-26.23
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	458,651	0.02	375,334	0.01	83,317	22.20	應付費用	1,633,317	0.06	2,214,040	0.08	-580,723	-26.23
銀行存款-保管款-其他	27,868	0.00	1,628,445	0.06	-1,600,577	-98.29	其他負債	2,620,790,868	98.31	2,619,568,916	98.48	1,221,952	0.05
銀行存款-保管款-專戶	2,544,048	0.10	967,709	0.04	1,576,339	162.89	什項負債	2,620,790,868	98.31	2,619,568,916	98.48	1,221,952	0.05
預付款項	0	0.00	16,644	0.00	-16,644	-100.00	存入保證金	2,544,048	0.10	967,709	0.04	1,576,339	162.89
預付費用	0	0.00	16,644	0.00	-16,644	-100.00	存入保證金	2,544,048	0.10	967,709	0.04	1,576,339	162.89
固定資產	26,166,059	0.98	25,227,348	0.95	938,711	3.72	應付代管資產	2,618,246,820	98.21	2,618,601,207	98.44	-354,387	-0.01
土地改良物	12,069,872	0.45	9,997,290	0.38	2,072,582	20.73	應付代管資產	2,618,246,820	98.21	2,618,601,207	98.44	-354,387	-0.01
土地改良物	17,472,485	0.66	13,234,050	0.50	4,238,435	32.03	淨資產	33,247,472	1.25	30,912,300	1.16	2,335,172	7.55
累計折舊-土地改良物	-5,402,613	-0.20	-3,236,760	-0.12	-2,165,853	66.91	淨資產	33,247,472	1.25	30,912,300	1.16	2,335,172	7.55
房屋建築及設備	722,615	0.03	736,619	0.03	-14,004	-1.90	累積餘額	33,247,472	1.25	30,912,300	1.16	2,335,172	7.55
房屋建築及設備	51,265,488	1.92	51,200,488	1.92	65,000	0.13	合計：	2,665,947,160	100.00	2,660,071,214	100.00	5,875,946	0.22
累計折舊-房屋建築及設備	-50,542,873	-1.90	-50,463,869	-1.90	-79,004	0.16	信託代理與保證負債	864,500		864,500			
機械及設備	10,464,422	0.39	11,349,114	0.43	-884,692	-7.80	應付保證品	864,500		864,500			
機械及設備	18,642,605	0.70	17,342,485	0.65	1,300,120	7.50							
累計折舊-機械及設備	-8,178,183	-0.31	-5,993,371	-0.23	-2,184,812	36.45							
交通及運輸設備	177,467	0.01	228,715	0.01	-51,248	-22.41							
合計：	2,665,947,160	100.00	2,660,071,214	100.00	5,875,946	0.22							

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。

00102-25

臺南市地方教育發展基金—臺南市立中山國民中學

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	%
交通及運輸設備	685,453	0.03	650,453	0.02	35,000	5.38						
累計折舊-交通及運輸設備	-507,986	-0.02	-421,738	-0.02	-86,248	20.45						
雜項設備	2,731,683	0.10	2,915,610	0.11	-183,927	-6.31						
雜項設備	6,332,728	0.24	5,859,904	0.22	472,824	8.07						
累計折舊-雜項設備	-3,601,045	-0.14	-2,944,294	-0.11	-656,751	22.31						
無形資產	23,087	0.00	30,083	0.00	-6,996	-23.26						
無形資產	23,087	0.00	30,083	0.00	-6,996	-23.26						
電腦軟體	23,087	0.00	30,083	0.00	-6,996	-23.26						
其他資產	2,618,285,700	98.21	2,618,601,207	98.44	-315,507	-0.01						
什項資產	2,618,285,700	98.21	2,618,601,207	98.44	-315,507	-0.01						
暫付及待結轉帳項	38,880	0.00	0	0.00	38,880	0.00						
代管資產	2,618,246,820	98.21	2,618,601,207	98.44	-354,387	-0.01						
代管資產-土地	2,615,121,392	98.09	2,615,121,392	98.31	0	0.00						
代管資產-土地	1,038,406	0.04	1,321,143	0.05	-282,737	-21.40						
地改良物	2,015,042	0.08	2,078,966	0.08	-63,924	-3.07						
房屋及設備	15,060	0.00	19,207	0.00	-4,147	-21.59						
機械及設備	13,078	0.00	13,193	0.00	-115	-0.87						
交通及運輸設備	43,842	0.00	47,306	0.00	-3,464	-7.32						
代管資產-什項設備												
合計：	2,665,947,160	100.00	2,660,071,214	100.00	5,875,946	0.22	合計：		2,660,071,214	100.00	5,875,946	0.22
信託代理與保證資產	864,500		864,500		信託代理與保證負債		864,500		864,500			
保證品	864,500		864,500		應付保證品		864,500		864,500			

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——臺南市民立中山國民中學

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	229,247,313	100.00			229,247,313	
勞務收入	98,369	0.04			98,369	
服務收入	98,369	0.04			98,369	
財產收益	6,328,623	2.76			6,328,623	
財產孳息收入	11,570	0.01			11,570	
廢舊物品售價收入	19,000	0.01			19,000	
財產交易利益	1,098,020	0.48			1,098,020	
其他財產收入	5,200,033	2.27			5,200,033	
政府撥入收入	222,776,673	97.18			222,776,673	
公庫撥款收入	215,160,308	93.86			215,160,308	
政府其他撥入收入	7,616,365	3.32			7,616,365	
教學收入	23,074	0.01			23,074	
學雜費收入	23,074	0.01			23,074	
其他收入	20,574	0.01			20,574	
雜項收入	20,574	0.01			20,574	
支出	226,912,141	98.98			226,912,141	
人事支出	215,540,971	94.02			215,540,971	
人事支出	215,540,971	94.02			215,540,971	
業務支出	5,761,006	2.51			5,761,006	
業務支出	5,761,006	2.51			5,761,006	
折舊、折耗及攤銷	5,610,164	2.45			5,610,164	
固定資產折舊	5,603,168	2.44			5,603,168	
無形資產攤銷	6,996	0.00			6,996	
本期賸餘（短絀）	2,335,172	1.02			2,335,172	
期初淨資產	30,912,300	13.48			30,912,300	
解繳公庫						
期末淨資產	33,247,472	14.50			33,247,472	

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—臺南市立中山國民中學

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)	2,335,172
8002 調整非現金項目	1,647,577
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,982,749
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	1,109,455
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,392,161
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-282,706
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,760,720
8404 減少短期債務及其他負債	-184,381
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,576,339
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,276,382
87 期初現金及約當現金	16,195,932
88 期末現金及約當現金	21,472,314

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+354,387元;減少應付代管資產-354,387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。

00102-28

臺南市地方教育發展基金—臺南市立中山國民中學

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	222,949,260	6,298,053	229,247,313	收入
勞務收入	98,369		98,369	勞務收入
財產收入	30,570	6,298,053	6,328,623	財產收益
政府撥入收入	222,776,673		222,776,673	政府撥入收入
教學收入	23,074		23,074	教學收入
其他收入	20,574		20,574	其他收入
基金用途	221,545,803	5,366,338	226,912,141	支出
用人費用	215,540,971		215,540,971	人事支出
服務費用	4,832,107	928,899	5,761,006	業務支出
材料及用品費	608,122	-608,122		
租金、償債、利息及相關手續費	154,215	-154,215		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	166,562	-166,562		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	243,826	-243,826		
折舊、折耗及攤銷	5,610,164	5,610,164	5,610,164	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,403,457	931,715	2,335,172	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,654,869	25,257,431	30,912,300	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,058,326	26,189,146	33,247,472	期末淨資產

註：

主辦會計人員：賴建順

會計室
主任 賴建順

基金主持人：林國斌

臺南市立中山中學
國民中學校長 林國斌