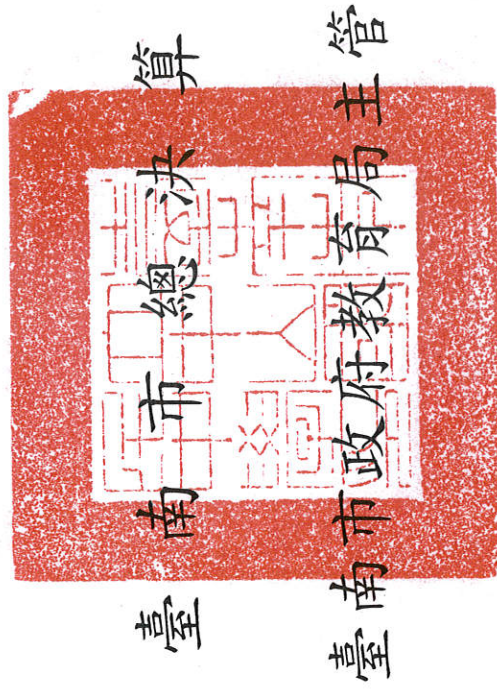


中華民國111年度

(111年1月1日至111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 7-13	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212,338,000元，決算數225,043,212元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班37班，學生人數1,007人；附設幼兒園1班，學生人數20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133人。

111學年度上學期，實際招收普通班36班，學生人數985人；附設幼兒園1班，學生人數15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126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158,957,512元，較本年度法定預算數149,230,000元，增加9,727,512元，計增加6.52%。

(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65,993,700元，較本年度法定預算數63,016,000元，增加2,977,700元，計增加4.73%。主要係因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。本年度決算數92,000元，本年度法定預算數92,000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227,054,976元，較法定預算數211,899,000元，增加15,155,976元，計增加7.15%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數24,452元，較法定預算數0元，增加24,452元。主要係因：工程逾期違約罰金。

2. 服務收入：決算數22,100元，較法定預算數30,000元，減少7,900元，計減少26.33%。主要係因：場地使用費不如預期所致。

3. 財產處分收入：決算數53,100元，較法定預算數10,000元，增加43,100元，計增加431.00%。主要係因：清理及報廢年久資產所致。

4. 租金收入：決算數368,963元，較法定預算數508,000元，減少139,037元，計減少27.37%。主要係因：太陽光電發電設備建置尚未全部完成故租金收入不如預期所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

5. 利息收入：決算數19,525元，較法定預算數4,000元，增加15,525元，計增加388.13%。主要係因：各專戶利息收入超收。

6. 公庫撥款收入：決算數219,668,460元，較法定預算數211,317,000元，增加8,351,460元，計增加3.95%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、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。

7. 政府其他撥入收入：決算數6,850,448元，較法定預算數0元，增加6,850,448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)、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。

8. 學雜費收入：決算數16,600元，較法定預算數26,000元，減少9,400元，計減少36.15%。主要係因：幼兒園招生人數不如預期所致。

9. 雜項收入：決算數31,328元，較法定預算數4,000元，增加27,328元，計增加683.20%。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225,043,212元，較法定預算數212,338,000元，增加12,705,212元，計增加5.98%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數158,957,512元，較法定預算數149,230,000元，增加9,727,512元，計增加6.52%。

2. 一般行政管理計畫：決算數65,993,700元，較法定預算數63,016,000元，增加2,977,700元，計增加4.73%。主要係因：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超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數92,000元，法定預算數92,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀439,000元，本年度決算賸餘數2,011,764元，賸餘原因：用人費用及經常門業務費攤節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入3,834,749元。

(二)投資活動之淨現金流出132,816元。

(三)籌資活動之淨現金流入416,190元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增4,118,123元。

期初現金及約當現金21,472,314元。

期末現金及約當現金25,590,437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111年度

銀行存款	25,590,437	21,472,314	19.18
預付費用	40,302	0	-
土地改良物	10,352,119	12,069,872	-14.23
房屋建築及設備	708,611	722,615	-1.94
機械及設備	16,255,531	10,464,422	55.34
交通及運輸設備	555,273	177,467	212.89
雜項設備	2,700,624	2,731,683	-1.14
無形資產	16,091	23,087	-30.30
暫付及待結轉帳項	79,696	38,880	104.98
代管資產	2,617,975,797	2,618,246,820	-0.01
資產合計	2,674,274,481	2,665,947,160	0.31

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係因教科書等費用尚未支付，結轉下年度繼續支用所致。
2. 預付費用：主要增加係因超支併經費不足採預付費用所致。
3. 土地改良物：主要減少係因折舊攤提所致。
4. 機械及設備：主要增加係因班班有冷氣專案購置冷氣設備等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係因購置教學投影機設備等所致。
6. 無形資產：主要減少係因無形資產攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因暫付機器人創意競賽經費，俟專案結案後轉正。

(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	12,256,533	10,275,503	19.28
應付費用	1,423,574	1,633,317	-12.84
存入保證金	2,960,238	2,544,048	16.36
應付代管資產	2,617,975,797	2,618,246,820	-0.01
負債合計	2,634,616,142	2,632,699,688	0.07

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係因教科書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等經費結轉下年度所致。
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39,658,339元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數158,957,512元，較預算數149,230,000元，增加9,727,512元，係為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)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)

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

字第1111674209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65,993,700元，較預算數63,016,000元，增加2,977,700元，係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，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)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—臺南市立中山國民中學
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	211,899,000	100.00	227,054,976	100.00	15,155,976	7.15	222,949,260	100.00
41 徵收及依法分配收入			24,452	0.01	24,452	0.00		
415 違規罰款收入			24,452	0.01	24,452	0.00		
43 勞務收入	30,000	0.01	22,100	0.01	-7,900	-26.33	98,369	0.04
431 服務收入	30,000	0.01	22,100	0.01	-7,900	-26.33	98,369	0.04
45 財產收入	522,000	0.25	441,588	0.19	-80,412	-15.40	30,570	0.01
451 財產處分收入	10,000	0.00	53,100	0.02	43,100	431.00	19,000	0.01
452 租金收入	508,000	0.24	368,963	0.16	-139,037	-27.37	8,464	0.00
454 利息收入	4,000	0.00	19,525	0.01	15,525	388.13	3,106	0.00
46 政府撥入收入	211,317,000	99.73	226,518,908	99.76	15,201,908	7.19	222,776,673	99.92
462 公庫撥款收入	211,317,000	99.73	219,668,460	96.75	8,351,460	3.95	215,160,308	96.51
46Y 政府其他撥入收入			6,850,448	3.02	6,850,448	0.00	7,616,365	3.42
4S 教學收入	26,000	0.01	16,600	0.01	-9,400	-36.15	23,074	0.01
4S1 學雜費收入	26,000	0.01	16,600	0.01	-9,400	-36.15	23,074	0.01
4Y 其他收入	4,000	0.00	31,328	0.01	27,328	683.20	20,574	0.01
4YY 雜項收入	4,000	0.00	31,328	0.01	27,328	683.20	20,574	0.01
5 基金用途	212,338,000	100.21	225,043,212	99.11	12,705,212	5.98	221,545,803	99.37
53 國民教育計畫	149,230,000	70.43	158,957,512	70.01	9,727,512	6.52	153,362,668	68.79
5L 一般行政管理計畫	63,016,000	29.74	65,993,700	29.07	2,977,700	4.73	67,939,309	30.47
5M 建築及設備計畫	92,000	0.04	92,000	0.04		0.00	243,826	0.11
購建固定資產	92,000	0.04	92,000	0.04		0.00	243,826	0.11
本期賸餘(短絀)	-439,000		2,011,764		2,450,764	-558.26	1,403,457	
期初基金餘額	5,271,869		7,058,326		1,786,457	33.89	5,654,869	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,832,869		9,070,090		4,237,221	87.68	7,058,326	

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 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	211,899,000	227,054,976	15,155,976	7.15	
41 徵收及依法分配收入		24,452	24,452	0.00	
415 違規罰款收入		24,452	24,452	0.00	工程逾期違約金收入，按實際情形核實辦理。
43 勞務收入	30,000	22,100	-7,900	-26.33	
431 服務收入	30,000	22,100	-7,900	-26.33	場地使用費收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	522,000	441,588	-80,412	-15.40	
451 財產處分收入	10,000	53,100	43,100	431.00	報廢財產變賣收入，按實際情形核實辦理。
452 租金收入	508,000	368,963	-139,037	-27.37	太陽光電發電設備租金收入，按實際情形核實辦理。
454 利息收入	4,000	19,525	15,525	388.13	公庫利息收入，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	211,317,000	226,518,908	15,201,908	7.19	
462 公庫撥款收入	211,317,000	219,668,460	8,351,460	3.95	
46Y 政府其他撥入收入		6,850,448	6,850,448	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)等補助款收入，依規定以超支併決算辦理。
4S 教學收入	26,000	16,600	-9,400	-36.15	
4S1 學雜費收入	26,000	16,600	-9,400	-36.15	幼兒園學雜費收入，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	4,000	31,328	27,328	683.20	
4YY 雜項收入	4,000	31,328	27,328	683.20	資源回收金收入，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 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	212,338,000	225,043,212	12,705,212	5.98	
53 國民教育計畫	149,230,000	158,957,512	9,727,512	6.52	
531 國民中學教育	149,230,000	158,957,512	9,727,512	6.52	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		3,809,958	3,809,958		
1 用人費用		3,809,958	3,809,958		
11 正式員額薪資		425,000	425,000		
113 職員薪金		425,000	425,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		3,036,477	3,036,477		
124 兼職人員酬金		3,036,477	3,036,477		
16 退休及卹償金		103,896	103,896		
161 職員退休及離職金		103,896	103,896		
18 福利費		244,585	244,585		
181 分擔員工保險費		244,585	244,585		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		3,727,756	3,727,756		
1 用人費用		3,727,756	3,727,756		
11 正式員額薪資		2,691,073	2,691,073		
113 職員薪金		2,691,073	2,691,073		
15 獎金		545,550	545,550		
151 考績獎金		228,850	228,850		
152 年終獎金		316,700	316,700		
16 退休及卹償金		279,206	279,206		
161 職員退休及離職金		279,206	279,206		
18 福利費		211,927	211,927		
181 分擔員工保險費		211,927	211,927		
53110402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		11,400	11,400		
1 用人費用		11,400	11,400		
11 正式員額薪資		11,400	11,400		
113 職員薪金		11,400	11,400		
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		501,357	501,357		
1 用人費用		501,357	501,357		
11 正式員額薪資		408,013	408,013		
113 職員薪金		408,013	408,013		
16 退休及卹償金		33,432	33,432		
161 職員退休及離職金		33,432	33,432		

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 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		59,912	59,912		
181 分擔員工保險費		59,912	59,912		
53110404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		42,935	42,935		
1 用人費用		42,935	42,935		
11 正式員額薪資		42,935	42,935		
113 職員薪金		42,935	42,935		
53110502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		69,428	69,428		
1 用人費用		69,428	69,428		
11 正式員額薪資		9,000	9,000		
113 職員薪金		9,000	9,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		60,428	60,428		
124 兼職人員酬金		60,428	60,428		
53110503 特教學生助理人 員(學前)		28,995	28,995		
2 服務費用		28,995	28,995		
27 一般服務費		28,995	28,995		
27D 計時與計件人員酬金		28,995	28,995		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28,995元，內容：特教學生助 理人員(學前)1名。
53120000 各校經常門分支計 畫	149,230,000	148,878,678	-351,322	-0.24	
1 用人費用	143,157,000	144,222,766	1,065,766	0.74	
11 正式員額薪資	98,160,000	96,041,042	-2,118,958	-2.16	
113 職員薪金	98,160,000	96,041,042	-2,118,958	-2.16	
12 聘僱及兼職人員薪資	968,000	3,723,110	2,755,110	284.62	
122 約僱職員薪金		10,539	10,539		
124 兼職人員酬金	968,000	3,712,571	2,744,571	283.53	
13 超時工作報酬	780,000	1,002,449	222,449	28.52	
131 加班費	780,000	1,002,449	222,449	28.52	
15 獎金	23,633,000	22,932,469	-700,531	-2.96	
151 考績獎金	11,976,000	11,468,400	-507,600	-4.24	
152 年終獎金	11,657,000	11,464,069	-192,931	-1.66	
16 退休及卹償金	10,361,000	10,243,759	-117,241	-1.13	
161 職員退休及離職金	10,361,000	10,243,759	-117,241	-1.13	
18 福利費	9,255,000	10,279,601	1,024,601	11.07	
181 分擔員工保險費	8,677,000	9,600,139	923,139	10.64	

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 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	%	
183 傷病醫藥費		27,500	27,500		
18Y 其他福利費	578,000	651,962	73,962	12.80	
19 提繳費		336	336		
191 提繳工資墊償費用		336	336		
2 服務費用	4,572,000	3,685,874	-886,126	-19.38	
21 水電費	615,000	615,000			
212 工作場所電費	500,000	433,966	-66,034	-13.21	
214 工作場所水費	115,000	181,034	66,034	57.42	
22 郵電費	180,000	99,700	-80,300	-44.61	
221 郵費	30,000	20,639	-9,361	-31.20	
222 電話費	100,000	49,266	-50,734	-50.73	
224 數據通信費	50,000	29,795	-20,205	-40.41	
23 旅運費	72,000	87,999	15,999	22.22	
231 國內旅費	72,000	87,999	15,999	22.22	
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	61,733	-118,267	-65.70	
241 印刷及裝訂費	180,000	61,733	-118,267	-65.70	
25 修理保養及保固費	1,799,000	925,703	-873,297	-48.54	
251 土地改良物修護費	90,000	67,001	-22,999	-25.55	
252 一般房屋修護費	576,000	526,017	-49,983	-8.68	
254 其他建築修護費	50,000		-50,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	553,000	40,875	-512,125	-92.61	
256 交通及運輸設備修護費	50,000	53,210	3,210	6.42	
257 雜項設備修護費	380,000	238,600	-141,400	-37.21	
258 其他資產修護費	100,000		-100,000	-100.00	
26 保險費	10,000	948	-9,052	-90.52	
26Y 其他保險費	10,000	948	-9,052	-90.52	
27 一般服務費	1,564,000	1,766,739	202,739	12.96	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		120	120		
277 代理(辦)費	140,000	138,925	-1,075	-0.77	

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 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	%	
279 外包費	670,000	651,413	-18,587	-2.77	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數670,000元(不含機械保全0元)，決算數651,413元(不含機械保全0元)，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。
27D 計時與計件人員酬金	658,000	894,681	236,681	35.97	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658,000元，決算數894,681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	96,000	81,600	-14,400	-15.00	
28 專業服務費	80,000	56,052	-23,948	-29.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	5,664	-24,336	-81.12	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	50,388	20,388	67.96	
288 委託考選訓練費	20,000		-20,000	-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	987,000	603,077	-383,923	-38.90	
31 使用材料費	15,000	5,823	-9,177	-61.18	
311 物料	10,000	1,219	-8,781	-87.81	
312 燃料	5,000	4,604	-396	-7.92	
32 用品消耗	972,000	597,254	-374,746	-38.55	
321 辦公(事務)用品	702,000	384,763	-317,237	-45.19	
322 報章雜誌	20,000	8,280	-11,720	-58.60	
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	91,784	31,784	52.97	
324 化學藥劑與實驗用品	50,000		-50,000	-100.00	
326 食品	30,000	12,730	-17,270	-57.57	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	50,000	36,188	-13,812	-27.62	
32Y 其他用品消耗	60,000	63,509	3,509	5.85	
4 租金、償債、利息及相關手續費	208,000	166,020	-41,980	-20.18	
43 機器租金	60,000		-60,000	-100.00	
431 電腦租金及使用費	10,000		-10,000	-100.00	

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 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	%	
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		-60,000	-100.00	
442 車租	60,000		-60,000	-100.00	
45 雜項設備租金	88,000	166,020	78,020	88.66	
451 雜項設備租金	88,000	166,020	78,020	88.66	
6 稅捐及規費(強制費)		50,500	50,500		
66 規費		50,500	50,500		
665 未足額進用身障人員差額補助費	306,000	50,500	50,500		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		150,441	-155,559	-50.84	
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	204,000		-204,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	204,000		-204,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	100,000	148,441	48,441	48.44	
751 技能競賽	100,000	148,441	48,441	48.44	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		612,255	612,255		
2 服務費用					
27 一般服務費		581,829	581,829		
277 代理(辦)費		549,429	549,429		
28 專業服務費		549,429	549,429		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		32,400	32,400		
3 材料及用品費		32,400	32,400		
32 用品消耗		30,426	30,426		
321 辦公(事務)用品		30,426	30,426		
53121502 特教學生助理人員		30,426	30,426		
2 服務費用		127,235	127,235		
27 一般服務費		127,235	127,235		
27D 計時與計件人員酬金		127,235	127,235		
		127,235	127,235		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127,235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		

00102-11

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 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	%	
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		566,215	566,215		
2 服務費用		566,215	566,215		
21 水電費		566,215	566,215		
212 工作場所電費		405,785	405,785		
214 工作場所水費		160,430	160,430		
53121903 學校水電費-冷氣		458,300	458,300		
2 服務費用		458,300	458,300		
21 水電費		458,300	458,300		
212 工作場所電費		458,300	458,300		
53121904 勞力替代經費差額		108,000	108,000		
2 服務費用		108,000	108,000		
27 一般服務費		108,000	108,000		
27D 計時與計件人員酬金		108,000	108,000		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108,000元，內容：工友勞力替代之臨時人員1名。
5L 一般行政管理計畫	63,016,000	65,993,700	2,977,700	4.73	
5L1 行政管理及推展	63,016,000	65,993,700	2,977,700	4.73	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	63,016,000	63,869,598	853,598	1.35	
1 用人費用	62,980,000	63,835,598	855,598	1.36	
16 退休及卹償金	62,980,000	63,835,598	855,598	1.36	
161 職員退休及離職金	62,980,000	63,502,258	522,258	0.83	
163 卹償金		333,340	333,340		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	34,000	-2,000	-5.56	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	34,000	-2,000	-5.56	
744 慰問、照護及濟助金	36,000	34,000	-2,000	-5.56	
5L100400 調整待遇及其他經費		2,124,102	2,124,102		
1 用人費用		2,124,102	2,124,102		
18 福利費		2,124,102	2,124,102		
18Y 其他福利費		2,124,102	2,124,102		
5M 建築及設備計畫	92,000	92,000			
5M4 其他設備	92,000	92,000			

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 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	%	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	92,000	92,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	92,000	92,000			
51 購建固定資產	92,000	92,000			
514 購置機械及設備	42,000	42,000			
516 購置雜項設備	50,000	50,000			

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	94,421,846	68,232,700		92,000
土地				
土地改良物	17,472,485	5,402,613		
房屋及建築	51,265,488	50,542,873		
機械及設備	18,642,605	8,178,183		42,000
交通及運輸設備				
雜項設備	685,453	507,986		
租賃資產	6,332,728	3,601,045		50,000
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	23,087			
發展中之無形資產				
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：人行步道草磚鋪面工程等。
- 2.房屋及建築成本增加主要係因：中山館全運會場館整修計畫工程等。
- 3.機械及設備成本增加主要係因：購置斑斑有冷氣專案、資訊設備等；減少主要係因：年限已屆報廢除帳。
- 4.交通及運輸設備成本成本增加主要係因：購置教學用大型投影機等。
- 5.雜項設備成本增加主要係因：購置飲水機及撥入黑板等；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。

一臺南市立中山國民中學

產明細表

111 年度

單位：新臺幣元

成本變動數	變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價變動數	期末帳面金額
	減少數	預算數		
決算數	預算數	決算數		
16,937,611	7,000	947,705	11,590,803	30,588,249
457,354			2,175,107	10,352,119
6,697,173			6,711,177	708,611
8,522,530		731,131	2,000,290	16,255,531
458,550			80,744	555,273
802,004		209,578	623,485	2,700,624
	7,000	6,996		16,091

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

111 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	

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	可		用		預		算		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計						
建築及設備計畫											
土地											
土地											
購建中國固定資產											
土地改良物											
土地改良物											
購建中國固定資產											
房屋及建築											
房屋及建築											
購建中國固定資產		42,000			42,000				42,000		
機械及設備		42,000			42,000				42,000		
購建中國固定資產											
交通及運輸設備											
交通及運輸設備											
購建中國固定資產		50,000			50,000				50,000		
雜項設備		50,000			50,000				50,000		
雜項設備											
購建中國固定資產											
合 計		92,000			92,000				92,000		

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	120	113	-7	
職員	120	113	-7	教師101人、公務人員10人、教保員1人、幼兒園廚工1人
合 計	120	113	-7	

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(含學前)2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

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 職員	120 120	113 113	-7 -7	教師101人、公務人員10人、教保 員1人、幼兒園廚工1人
合 計	120	113	-7	

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(含學前)2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、工友勞力替代之臨時人員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 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	兼任人員費用	總計	
國民教育計畫	98,160,000		780,000		23,633,000	10,361,000		9,255,000		142,189,000	968,000	143,157,000	
正式人員	98,160,000		780,000		23,633,000	10,361,000		9,255,000		142,189,000		142,189,000	
聘僱人員													
兼任人員											968,000	968,000	
一般行政管理計畫													
正式人員						62,980,000				62,980,000		62,980,000	
其他人員						62,980,000				62,980,000		62,980,000	
合計	98,160,000		780,000		23,633,000	73,341,000		9,255,000		205,169,000	968,000	206,137,000	

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658,000元，決算數1,158,911元；279外包費：預算數670,000元，決算數651,413元。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數11,976,000元，決算數11,697,250元，內容：教職員工考績獎金決算人數100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11,657,000元，決算數11,780,769元，內容：教職員工年終獎金決算人數111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 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
99,628,463	10,539	1,002,449		23,478,019	10,660,293		10,796,025	336	145,576,124	6,809,476	152,385,600
99,628,463		1,002,449		23,478,019	10,378,172		10,256,825		144,743,928		144,743,928
	10,539				282,121		539,200	336	10,539	6,809,476	10,539
					63,835,598		2,124,102		821,657		7,631,133
							2,124,102		65,959,700		65,959,700
							2,124,102		2,124,102		2,124,102
					63,835,598				63,835,598		63,835,598
99,628,463	10,539	1,002,449		23,478,019	74,495,891		12,920,127	336	211,535,824	6,809,476	218,345,300

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 111 年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	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		212,338,000		225,043,212		12,705,212	5.98	
國民教育計畫		149,230,000		158,957,512		9,727,512	6.52	
一般行政管理計畫		63,016,000		65,993,700		2,977,700	4.73	
建築及設備計畫		92,000		92,000		0	0.00	

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	206,137,000	218,345,300	12,208,300	5.92
11 正式員額薪資	98,160,000	99,628,463	1,468,463	1.50
12 聘僱及兼職人員薪資	968,000	6,820,015	5,852,015	604.55
13 超時工作報酬	780,000	1,002,449	222,449	28.52
15 獎金	23,633,000	23,478,019	-154,981	-0.66
16 退休及卹償金	73,341,000	74,495,891	1,154,891	1.57
18 福利費	9,255,000	12,920,127	3,665,127	39.60
19 提繳費	0	336	336	0.00
2 服務費用	4,572,000	5,571,448	999,448	21.86
21 水電費	615,000	1,639,515	1,024,515	166.59
22 郵電費	180,000	99,700	-80,300	-44.61
23 旅運費	72,000	87,999	15,999	22.22
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	61,733	-118,267	-65.70
25 修理保養及保固費	1,799,000	925,703	-873,297	-48.54
26 保險費	10,000	948	-9,052	-90.52
27 一般服務費	1,564,000	2,580,398	1,016,398	64.99
28 專業服務費	80,000	103,452	23,452	29.32
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	987,000	633,503	-353,497	-35.82
31 使用材料費	15,000	5,823	-9,177	-61.18
32 用品消耗	972,000	627,680	-344,320	-35.42
4 租金、賃價、利息及相關手續費	208,000	166,020	-41,980	-20.18
43 機器租金	60,000	0	-60,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	60,000	0	-60,000	-100.00
45 雜項設備租金	88,000	166,020	78,020	88.66
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	92,000	92,000	0	0.00
51 購建固定資產	92,000	92,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	50,500	50,500	0.00
66 規費	0	50,500	50,500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	342,000	184,441	-157,559	-46.07
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	204,000	0	-204,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	34,000	-2,000	-5.56
75 競賽及交流活動費	100,000	148,441	48,441	48.44
合 計	212,338,000	225,043,212	12,705,212	5.98

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 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	688,000	1,262,475	574,475	83.50	
27D 計時與計件人員酬金	658,000	1,158,911	500,911	76.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	53,064	23,064	76.88	
665 未足額進用身障人員差額補助費		50,500	50,500		

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	%
資 產						
流動資產	2,674,274,481	100.00	2,665,947,160	100.00	8,327,321	0.31
現金	25,630,739	0.96	21,472,314	0.81	4,158,425	19.37
銀行存款	25,590,437	0.96	21,472,314	0.81	4,118,123	19.18
預付款項	25,590,437	0.96	21,472,314	0.81	4,118,123	19.18
預付費用	40,302	0.00	0	0.00	40,302	0.00
固定資產	40,302	0.00	0	0.00	40,302	0.00
土地改良物	30,572,158	1.14	26,166,059	0.98	4,406,099	16.84
土地改良物	10,352,119	0.39	12,069,872	0.45	-1,717,753	-14.23
累計折舊-土地改良物	17,929,839	0.67	17,472,485	0.66	457,354	2.62
房屋建築及設備	-7,577,720	-0.28	-5,402,613	-0.20	-2,175,107	-40.26
房屋建築及設備	708,611	0.03	722,615	0.03	-14,004	-1.94
累計折舊-房屋建築及設備	57,962,661	2.17	51,265,488	1.92	6,697,173	13.06
機械及設備	-57,254,050	-2.14	-50,542,873	-1.90	-6,711,177	-13.28
機械及設備	16,255,531	0.61	10,464,422	0.39	5,791,109	55.34
累計折舊-機械及設備	26,434,004	0.99	18,642,605	0.70	7,791,399	41.79
交通及運輸設備	-10,178,473	-0.38	-8,178,183	-0.31	-2,000,290	-24.46
交通及運輸設備	555,273	0.02	177,467	0.01	377,806	212.89
累計折舊-交通及運輸設備	1,144,003	0.04	685,453	0.03	458,550	66.90
雜項設備	-588,730	-0.02	-507,986	-0.02	-80,744	15.89
雜項設備	2,700,624	0.10	2,731,683	0.10	-31,059	-1.14
累計折舊-雜項設備	6,925,154	0.26	6,332,728	0.24	592,426	9.35
無形資產	-4,224,530	-0.16	-3,601,045	-0.14	-623,485	17.31
無形資產	16,091	0.00	23,087	0.00	-6,996	-30.30
電腦軟體	16,091	0.00	23,087	0.00	-6,996	-30.30
其他資產	16,091	0.00	23,087	0.00	-6,996	-30.30
什項資產	2,618,055,493	97.90	2,618,285,700	98.21	-230,207	-0.01
暫付及待結轉帳項	2,618,055,493	97.90	2,618,285,700	98.21	-230,207	-0.01
代管資產	79,696	0.00	38,880	0.00	40,816	104.98
合計	2,674,274,481	100.00	2,665,947,160	98.21	-271,023	-0.01
信託代理與保證資產	864,500		864,500	100.00	8,327,321	0.31
保證品	864,500					

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。

一臺南市立中山國民中學
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						
流動負債	2,634,616,142	98.52	2,632,699,688	98.75	1,916,454	0.07
應付款項	13,680,107	0.51	11,908,820	0.45	1,771,287	14.87
應付代收款	13,680,107	0.51	11,908,820	0.45	1,771,287	14.87
應付費用	12,256,533	0.46	10,275,503	0.39	1,981,030	19.28
其他負債	1,423,574	0.05	1,633,317	0.06	-209,743	-12.84
什項負債	2,620,936,035	98.01	2,620,790,868	98.31	145,167	0.01
存入保證金	2,620,936,035	98.01	2,620,790,868	98.31	145,167	0.01
應付代管資產	2,960,238	0.11	2,544,048	0.10	416,190	16.36
	2,617,975,797	97.89	2,618,246,820	98.21	-271,023	-0.01
淨資產						
淨資產	39,658,339	1.48	33,247,472	1.25	6,410,867	19.28
淨資產	39,658,339	1.48	33,247,472	1.25	6,410,867	19.28
累積餘額	39,658,339	1.48	33,247,472	1.25	6,410,867	19.28
					6,410,867	19.28
合 計	2,674,274,481	100.00	2,665,947,160	100.00	8,327,321	0.31

信託代理與保證負債 864,500

應付保證品 864,500

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立中山國民中學

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						
徵收及依法分配收入	243,891,192	100.00	229,247,313	100.00	14,643,879	6.39
違規罰款收入	24,452	0.01		0.00	24,452	0.00
勞務收入	24,452	0.01		0.00	24,452	0.00
服務收入	22,100	0.01	98,369	0.04	-76,269	-77.53
財產收益	22,100	0.01	98,369	0.04	-76,269	-77.53
財產孳息收入	17,277,804	7.08	6,328,623	2.76	10,949,181	173.01
廢舊物品售價收入	388,488	0.16	11,570	0.01	376,918	3,257.72
財產交易利益	53,100	0.02	19,000	0.01	34,100	179.47
其他財產收入	32,627	0.01	1,098,020	0.48	-1,065,393	-97.03
政府撥入收入	16,803,589	6.89	5,200,033	2.27	11,603,556	223.14
公車撥款收入	226,518,908	92.88	222,776,673	97.18	3,742,235	1.68
政府其他撥入收入	219,668,460	90.07	215,160,308	93.86	4,508,152	2.10
教學收入	6,850,448	2.81	7,616,365	3.32	-765,917	-10.06
學雜費收入	16,600	0.01	23,074	0.01	-6,474	-28.06
其他收入	16,600	0.01	23,074	0.01	-6,474	-28.06
雜項收入	31,328	0.01	20,574	0.01	10,754	52.27
支出						
人事支出	31,328	0.01	20,574	0.01	10,754	52.27
人事支出	237,480,325	97.37	226,912,141	98.98	10,568,184	4.66
業務支出	218,345,300	89.53	215,540,971	94.02	2,804,329	1.30
折舊、折耗及攤銷	218,345,300	89.53	215,540,971	94.02	2,804,329	1.30
折舊、折耗及攤銷	6,605,912	2.71	5,761,006	2.51	844,906	14.67
折舊、折耗及攤銷	6,605,912	2.71	5,761,006	2.51	844,906	14.67
折舊、折耗及攤銷	12,529,113	5.14	5,610,164	2.45	6,918,949	123.33
折舊、折耗及攤銷	12,522,117	5.13	5,603,168	2.44	6,918,949	123.48
折舊、折耗及攤銷	6,996	0.00	6,996	0.00	0	0.00
折舊、折耗及攤銷	6,410,867	2.63	2,335,172	1.02	4,075,695	0.39
折舊、折耗及攤銷	33,247,472	13.63	30,912,300	13.48	2,335,172	0.22
折舊、折耗及攤銷	39,658,339	16.26	33,247,472	14.50	6,410,867	0.61

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	6,410,867
8001 本期賸餘(短絀)	-2,576,118
8002 調整非現金項目	3,834,749
81 業務活動之淨現金流入(流出)	
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	1,258,841
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,391,657
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-132,816
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,293,000
8404 減少短期債務及其他負債	-876,810
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	416,190
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,118,123
87 期初現金及約當現金	21,472,314
88 期末現金及約當現金	25,590,437

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+271,023元;減少應付代管資產-271,023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。

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 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	227,054,976	16,836,216	243,891,192	收入
徵收及依法分配收入	24,452		24,452	徵收及依法分配收入
勞務收入	22,100		22,100	勞務收入
財產收入	441,588	16,836,216	17,277,804	財產收益
政府撥入收入	226,518,908		226,518,908	政府撥入收入
教學收入	16,600		16,600	教學收入
其他收入	31,328		31,328	其他收入
基金用途	225,043,212	12,437,113	237,480,325	支出
用人費用	218,345,300		218,345,300	人事支出
服務費用	5,571,448	1,034,464	6,605,912	業務支出
材料及用品費	633,503	-633,503		
租金、償債、利息及相關手續費	166,020	-166,020		
稅捐及規費(強制費)	50,500	-50,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	184,441	-184,441		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	92,000	-92,000		
本期賸餘(短絀)	2,011,764	12,529,113	12,529,113	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	7,058,326	4,399,103	6,410,867	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		26,189,146	33,247,472	期初淨資產
期末基金餘額	9,070,090	30,588,249	39,658,339	解繳公庫
				期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數16,836,216元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、111年土地公告現值調整增加及基金及其他機關財產撥入固定資產利益。

2. 服務費用/業務支出：調整數1,034,464元係〈材料及用品費〉633,503+〈租金、償債、利息及相關手續費〉166,020+〈稅捐及規費(強制費)〉50,500+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉184,441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92,000元係預算內購置財產。

4. 折舊、折耗及攤銷：調整數12,529,113元係財產折舊。

主辦會計人員：賴建順



基金主持人：林國斌

