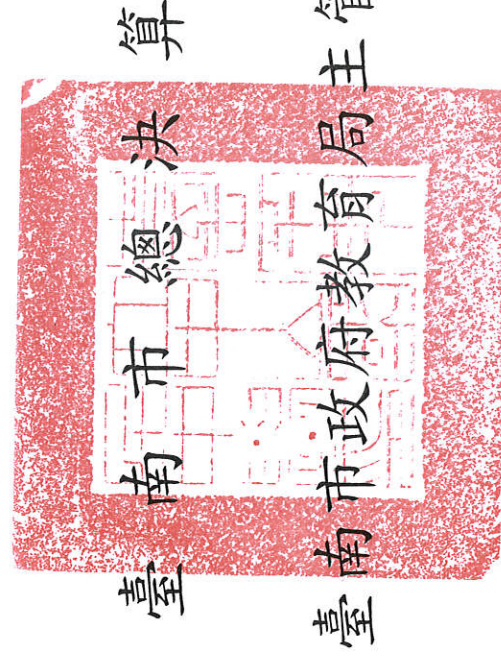


中華民國112年度

(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)

臺南市立中山國民中學編

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 7-13	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213,442,000元，決算數229,324,363元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班36班，學生人數953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、舞蹈班3班，學生人數157人。

112學年度上學期，實際招收普通班35班，學生人數904人；附設幼兒園1班，學生人數17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158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163,256,219元，較本年度法定預算數150,939,000元，增加12,317,219元，計增加8.16%。

(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65,907,144元，較本年度法定預算數62,342,000元，增加3,565,144元，計增加5.72%。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，增進教學品質等。本年度決算數161,000元，本年度法定預算數161,000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225,355,298元，較法定預算數213,052,000元，增加12,303,298元，計增加5.77%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數14,800元，較法定預算數30,000元，減少15,200元，計減少50.67%。主要係因：場地使用費收入不如預期。
2. 財產處分收入：決算數22,500元，較法定預算數10,000元，增加12,500元，計增加125.00%。主要係因：積極清理報廢年久資產。
3. 租金收入：決算數538,530元，較法定預算數508,000元，增加30,530元，計增加6.01%。主要係因：太陽光電發電系統租金收入超收。
4. 利息收入：決算數53,401元，較法定預算數4,000元，增加49,401元，計增加1,235.03%。主要係因：利率調升，公庫利息收入超收。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

5. 公庫撥款收入：決算數217,885,640元，較法定預算數212,470,000元，增加5,415,640元，計增加2.55%。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。

6. 政府其他撥入收入：決算數6,811,059元，較法定預算數0元，增加6,811,059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。

7. 學雜費收入：決算數15,680元，較法定預算數25,000元，減少9,320元，計減少37.28%。主要係因：附設幼兒園招生人數不如預期所致。

8. 雜項收入：決算數13,688元，較法定預算數5,000元，增加8,688元，計增加173.76%。
主要係因：資源回收金收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數229,324,363元，較法定預算數213,442,000元，增加15,882,363元，計增加7.44%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數163,256,219元，較法定預算數150,939,000元，增加12,317,219元，計增加8.16%。

2. 一般行政管理計畫：決算數65,907,144元，較法定預算數62,342,000元，增加3,565,144元，計增加5.72%。

3. 建築及設備計畫：決算數161,000元，法定預算數161,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀390,000元，本年度決算短絀數3,969,065元，短絀原因：係教育局收回非留存賸餘款所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出4,975,670元。

(二)投資活動之淨現金流出561,091元。

(三)籌資活動之淨現金流入1,334,160元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減4,202,601元。

期初現金及約當現金25,590,437元。

期末現金及約當現金21,387,836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	21,387,836	25,590,437	-16.42
預付費用	51,586	40,302	28.00

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

土地改良物	8,103,498	10,352,119	-21.72
房屋建築及設備	2,850,949	708,611	302.33
機械及設備	17,614,308	16,255,531	8.36
交通及運輸設備	476,954	555,273	-14.10
雜項設備	2,443,800	2,650,624	-7.80
電腦軟體	67,666	16,091	320.52
暫付及待結轉帳項	479,787	79,696	502.02
代管資產	2,617,674,737	2,617,975,797	-0.01
資產合計	2,671,151,121	2,674,224,481	-0.11

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係因清理懸帳，撥付廠商貨款。
2. 預付費用：主要增加係因超支併經費不足採預付費用。
3. 土地改良物：主要減少係因折舊攤提所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係因公務資產改至基金系統登帳所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係因購置教學擴音機設備等。
6. 電腦軟體：主要增加係因購置電腦軟體。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因暫付校舍整建工程經費，俟專案撥款後轉正。

(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	10,917,119	12,256,533	-10.93
應付費用	1,606,667	1,423,574	12.86
存入保證金	4,294,398	2,960,238	45.07
應付代管資產	2,617,674,737	2,617,975,797	-0.01
負債合計	2,634,492,921	2,634,616,142	0.00

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係因清理懸帳，撥付廠商貨款。
2. 應付費用：主要增加係因超支併案等經費結轉下年度。
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36,658,200元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

1. 國民教育計畫決算數163,256,219元，較法定預算數150,939,000元，增加12,317,219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。

2. 一般行政管理計畫決算數65,907,144元，較法定預算數62,342,000元，增加3,565,144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—臺南市立中山國民中學
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	213,052,000	100.00	225,355,298	100.00	12,303,298	5.77	227,054,976	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	24,452	0.01
415 違規罰款收入							24,452	0.01
43 勞務收入	30,000	0.01	14,800	0.01	-15,200	-50.67	22,100	0.01
431 服務收入	30,000	0.01	14,800	0.01	-15,200	-50.67	22,100	0.01
45 財產收入	522,000	0.25	614,431	0.27	92,431	17.71	441,588	0.19
451 財產處分收入	10,000	0.00	22,500	0.01	12,500	125.00	53,100	0.02
452 租金收入	508,000	0.24	538,530	0.24	30,530	6.01	368,963	0.16
454 利息收入	4,000	0.00	53,401	0.02	49,401	1,235.03	19,525	0.01
46 政府撥入收入	212,470,000	99.73	224,696,699	99.71	12,226,699	5.75	226,518,908	99.76
462 公庫撥款收入	212,470,000	99.73	217,885,640	96.69	5,415,640	2.55	219,668,460	96.75
46Y 政府其他撥入收入			6,811,059	3.02	6,811,059		6,850,448	3.02
4S 教學收入	25,000	0.01	15,680	0.01	-9,320	-37.28	16,600	0.01
4S1 學雜費收入	25,000	0.01	15,680	0.01	-9,320	-37.28	16,600	0.01
4Y 其他收入	5,000	0.00	13,688	0.01	8,688	173.76	31,328	0.01
4YY 雜項收入	5,000	0.00	13,688	0.01	8,688	173.76	31,328	0.01
5 基金用途	213,442,000	100.18	229,324,363	101.76	15,882,363	7.44	225,043,212	99.11
53 國民教育計畫	150,939,000	70.85	163,256,219	72.44	12,317,219	8.16	158,957,512	70.01
5L 一般行政管理計畫	62,342,000	29.26	65,907,144	29.25	3,565,144	5.72	65,993,700	29.07
5M 建築及設備計畫	161,000	0.08	161,000	0.07		0.00	92,000	0.04
購建固定資產	161,000	0.08	161,000	0.07			92,000	0.04
本期賸餘 (短絀)	-390,000		-3,969,065		-3,579,065	917.71	2,011,764	
期初基金餘額	6,619,000		9,070,090		2,451,090	37.03	7,058,326	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,229,000		5,101,025		-1,127,975	-18.11	9,070,090	

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 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	213,052,000	225,355,298	12,303,298	5.77	
43 勞務收入	30,000	14,800	-15,200	-50.67	
431 服務收入	30,000	14,800	-15,200	-50.67	場地使用費收入不如預期。
45 財產收入	522,000	614,431	92,431	17.71	
451 財產處分收入	10,000	22,500	12,500	125.00	報廢變賣財產處分收入超收。
452 租金收入	508,000	538,530	30,530	6.01	
454 利息收入	4,000	53,401	49,401	1,235.03	利率調升，公庫利息收入超收。
46 政府撥入收入	212,470,000	224,696,699	12,226,699	5.75	
462 公庫撥款收入	212,470,000	217,885,640	5,415,640	2.55	
46Y 政府其他撥入收入		6,811,059	6,811,059	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	25,000	15,680	-9,320	-37.28	
4S1 學雜費收入	25,000	15,680	-9,320	-37.28	附設幼兒園招生人數不如預期，故收入減少。
4Y 其他收入	5,000	13,688	8,688	173.76	
4YY 雜項收入	5,000	13,688	8,688	173.76	資源回收金收入超收。

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 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	213,442,000	229,324,363	15,882,363	7.44	
53 國民教育計畫	150,939,000	163,256,219	12,317,219	8.16	
531 國民中學教育	150,939,000	163,256,219	12,317,219	8.16	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		3,985,764	3,985,764		
1 用人費用		3,985,764	3,985,764		
11 正式員額薪資		500,000	500,000		
113 職員薪金		500,000	500,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		3,093,918	3,093,918		
124 兼職人員酬金		3,093,918	3,093,918		
16 退休及卹償金		125,095	125,095		
161 職員退休及離職金		125,095	125,095		
18 福利費		266,751	266,751		
181 分擔員工保險費		266,751	266,751		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		3,576,191	3,576,191		
1 用人費用		3,576,191	3,576,191		
11 正式員額薪資		2,488,926	2,488,926		
113 職員薪金		2,488,926	2,488,926		
15 獎金		560,129	560,129		
151 考績獎金		221,710	221,710		
152 年終獎金		338,419	338,419		
16 退休及卹償金		260,464	260,464		
161 職員退休及離職金		260,464	260,464		
18 福利費		266,672	266,672		
181 分擔員工保險費		266,672	266,672		
53110402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		37,500	37,500		
1 用人費用		37,500	37,500		
11 正式員額薪資		37,500	37,500		
113 職員薪金		37,500	37,500		
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		982,310	982,310		
1 用人費用		982,310	982,310		
11 正式員額薪資		779,720	779,720		
113 職員薪金		779,720	779,720		
15 獎金		74,069	74,069		
152 年終獎金		74,069	74,069		

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 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	%	
16 退休及卹償金		41,123	41,123		
161 職員退休及離職金		41,123	41,123		
18 福利費		87,398	87,398		
181 分擔員工保險費		87,398	87,398		
53110404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		25,000	25,000		
1 用人費用		25,000	25,000		
11 正式員額薪資		25,000	25,000		
113 職員薪金		25,000	25,000		
53110502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		87,297	87,297		
1 用人費用		87,297	87,297		
11 正式員額薪資		10,000	10,000		
113 職員薪金		10,000	10,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		77,297	77,297		
124 兼職人員酬金		77,297	77,297		
53110503 特教學生助理人 員(學前)		18,987	18,987		
2 服務費用		18,987	18,987		
27 一般服務費		18,987	18,987		
27D 計時與計件人員酬金		18,987	18,987		
53120000 各校經常門分支計 畫	150,939,000	152,971,072	2,032,072	1.35	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18,987元，內容：特教學生助 理人員1名。
1 用人費用	144,418,000	147,021,325	2,603,325	1.80	
11 正式員額薪資	99,129,000	97,985,610	-1,143,390	-1.15	
113 職員薪金	99,129,000	97,985,610	-1,143,390	-1.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	924,000	3,134,951	2,210,951	239.28	
122 約僱職員薪金		15,231	15,231		
124 兼職人員酬金	924,000	3,119,720	2,195,720	237.63	
13 超時工作報酬	962,000	874,418	-87,582	-9.10	
131 加班費	962,000	874,418	-87,582	-9.10	
15 獎金	23,030,000	23,506,436	476,436	2.07	
151 考績獎金	11,447,000	11,165,335	-281,665	-2.46	
152 年終獎金	11,583,000	12,341,101	758,101	6.54	
16 退休及卹償金	11,223,000	11,074,487	-148,513	-1.32	
161 職員退休及離職金	11,223,000	11,074,487	-148,513	-1.32	

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 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	%	
18 福利費	9,150,000	10,445,025	1,295,025	14.15	
181 分擔員工保險費	8,597,000	9,788,055	1,191,055	13.85	
183 傷病醫藥費	8,000	23,500	15,500	193.75	
18Y 其他福利費	545,000	633,470	88,470	16.23	
19 提繳費		398	398		
191 提繳工資墊償費用		398	398		
2 服務費用	4,954,000	5,002,499	48,499	0.98	
21 水電費	921,000	921,000			
212 工作場所電費	771,000	839,679	68,679	8.91	
214 工作場所水費	150,000	81,321	-68,679	-45.79	
22 郵電費	140,000	116,330	-23,670	-16.91	
221 郵費	30,000	18,522	-11,478	-38.26	
222 電話費	60,000	77,804	17,804	29.67	
224 數據通信費	50,000	20,004	-29,996	-59.99	
23 旅運費	72,000	78,708	6,708	9.32	
231 國內旅費	72,000	78,708	6,708	9.32	
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	60,524	-119,476	-66.38	
241 印刷及裝訂費	180,000	60,524	-119,476	-66.38	
25 修理保養及保固費	1,756,000	1,458,463	-297,537	-16.94	
251 土地改良物修護費	160,000	193,100	33,100	20.69	
252 一般房屋修護費	696,000	620,120	-75,880	-10.90	
254 其他建築修護費	50,000		-50,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	300,000	80,462	-219,538	-73.18	
256 交通及運輸設備修護費	50,000	105,220	55,220	110.44	
257 雜項設備修護費	400,000	459,561	59,561	14.89	
258 其他資產修護費	100,000		-100,000	-100.00	
26 保險費	11,000		-11,000	-100.00	
26Y 其他保險費	11,000		-11,000	-100.00	
27 一般服務費	1,716,000	1,926,251	210,251	12.25	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		360	360		
277 代理(辦)費	148,000	148,274	274	0.19	

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 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	%	
279 外包費	698,000	717,870	19,870	2.85	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數698,000元(不含機械保全0元)，決算數717,870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	778,000	972,547	194,547	25.01	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778,000元，決算數972,547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	92,000	87,200	-4,800	-5.22	
28 專業服務費	86,000	369,223	283,223	329.33	
282 專技人員酬金		95,000	95,000		
284 工程及管理諮詢服務費		98,000	98,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	62,148	32,148	107.16	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	104,775	74,775	249.25	
288 委託考選訓練費	20,000		-20,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	6,000	9,300	3,300	55.00	
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	982,000	528,953	-453,047	-46.14	
31 使用材料費	15,000	14,873	-127	-0.85	
311 物料	10,000	11,153	1,153	11.53	
312 燃料	5,000	3,720	-1,280	-25.60	
32 用品消耗	967,000	514,080	-452,920	-46.84	
321 辦公(事務)用品	634,000	303,553	-330,447	-52.12	
322 報章雜誌	20,000	3,387	-16,613	-83.07	
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	69,290	-30,710	-30.71	
324 化學藥劑與實驗用品	50,000		-50,000	-100.00	
326 食品	20,000	32,900	12,900	64.50	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	63,000	26,255	-36,745	-58.33	
32Y 其他用品消耗	80,000	78,695	-1,305	-1.63	

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 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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	258,000	175,500	-82,500	-31.98	
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	
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	138,000	175,500	37,500	27.17	
451 雜項設備租金	138,000	175,500	37,500	27.17	
6 稅捐及規費(強制費)		12,233	12,233		
64 消費與行為稅		12,233	12,233		
644 營業稅		12,233	12,233		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	327,000	230,562	-96,438	-29.49	
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	205,000	63,370	-141,630	-69.09	
726 獎助學員生給與	205,000	63,370	-141,630	-69.09	
75 競賽及交流活動費	120,000	165,192	45,192	37.66	
751 技能競賽	120,000	165,192	45,192	37.66	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		630,000	630,000		
2 服務費用		592,385	592,385		
27 一般服務費		562,901	562,901		
277 代理(辦)費		562,901	562,901		
28 專業服務費		29,484	29,484		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		29,484	29,484		
3 材料及用品費		37,615	37,615		
32 用品消耗		37,615	37,615		
321 辦公（事務）用品		37,615	37,615		
53121502 特教學生助理人員		207,764	207,764		
2 服務費用		207,764	207,764		
27 一般服務費		207,764	207,764		
27D 計時與計件人員酬金		207,764	207,764		

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207,764元，內容：特教學生助理人員1名。

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 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	%	
53121601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
2 服務費用		16,000	16,000		
28 專業服務費		16,000	16,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000		
53121901 學校水電費					
2 服務費用		411,703	411,703		
21 水電費		411,703	411,703		
212 工作場所電費		411,703	411,703		
214 工作場所水費		276,229	276,229		
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		135,474	135,474		
2 服務費用		306,631	306,631		
21 水電費		306,631	306,631		
212 工作場所電費		306,631	306,631		
5L 一般行政管理計畫	62,342,000	65,907,144	3,565,144	5.72	
5L1 行政管理及推展	62,342,000	65,907,144	3,565,144	5.72	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	62,342,000	64,068,640	1,726,640	2.77	
1 用人費用					
16 退休及卹償金	62,312,000	64,034,640	1,722,640	2.76	
161 職員退休及離職金	62,312,000	64,034,640	1,722,640	2.76	
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		1,838,504	1,838,504		
1 用人費用					
18 福利費		1,838,504	1,838,504		
18Y 其他福利費		1,838,504	1,838,504		
5M 建築及設備計畫	161,000	161,000			
5M4 其他設備	161,000	161,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	161,000	161,000			
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	161,000	161,000			
51 購建固定資產	161,000	161,000			

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 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	%	
514 購置機械及設備	161,000	161,000			

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	110,411,752	79,823,503		161,000
土地				
土地改良物	17,929,839	7,577,720		
房屋及建築	57,962,661	57,254,050		
機械及設備	26,434,004	10,178,473		161,000
交通及運輸設備	1,144,003	588,730		
雜項設備	6,925,154	4,224,530		
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	16,091			
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：校園圍牆工程等。
- 2.房屋及建築成本增加主要係因：為因應校舍拆除重建，故部分公務代管資產改至基金系統登帳；減少主要係因：同步提列折舊。
- 3.機械及設備成本增加主要係因：撥入電腦資訊設備等；減少主要係因：年限已屆，報廢除帳。
- 4.交通及運輸設備成本增加主要係因：購置教學用擴音機等；減少主要係因：報廢除帳。
- 5.雜項設備成本增加主要係因：購置電子看板等；減少主要係因：年限已屆，報廢除帳。
- 6.電腦軟體成本增加主要係因：購買軟體；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

112 年度

單位：新臺幣元

成本變動數	成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
	減少數	減少數		
決算數	預算數	決算數		
30,120,413	7,000	16,315,292	12,836,195	31,557,175
2,289,811			4,538,432	8,103,498
21,661,986		14,555,907	4,963,741	2,850,949
5,142,918		1,193,362	2,590,779	17,614,308
70,000		49,500	98,819	476,954
570,360		182,760	644,424	2,443,800
385,338	7,000	333,763		67,666

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		

..
結

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	可		用 預				算 數		決 算 數	比 較 數	本 年 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		161,000				161,000			161,000		
機械及設備		161,000				161,000			161,000		
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											
租賃資產											
租賃資產											
租賃資產		161,000				161,000			161,000		
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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	115	114	-1	
職員	115	114	-1	教師102人、公務人員10人、教保員1人、幼兒園廚工1人。
合 計	115	114	-1	

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

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										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	99,129,000		962,000		23,030,000	11,223,000		9,150,000		143,494,000	924,000	144,418,000
正式人員	99,129,000		962,000		23,030,000	11,223,000		9,150,000		143,494,000		143,494,000
聘僱人員												
兼任人員											924,000	924,000
一般行政管理計畫												
正式人員												
其他人員												
合 計	99,129,000		962,000		23,030,000	73,535,000		9,150,000		205,806,000	924,000	206,730,000

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778,000元，決算數1,199,298元；279外包費：預算數698,000元，決算數717,870元。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數11,447,000元，決算數11,387,045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11,583,000元，決算數12,753,589元，內容：教職員工年終獎金決算人數118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 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
101,826,756	15,231	874,418		24,140,634	11,501,169		11,065,846	398	149,424,452	6,290,935	155,715,387
101,826,756		874,418		24,140,634	11,243,554		10,565,872		148,651,234		148,651,234
	15,231								15,231		15,231
					257,615		499,974	398	757,987	6,290,935	7,048,922
					64,034,640		1,838,504		65,873,144		65,873,144
							1,838,504		1,838,504		1,838,504
					64,034,640				64,034,640		64,034,640
101,826,756	15,231	874,418		24,140,634	75,535,809		12,904,350	398	215,297,596	6,290,935	221,588,531

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 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	金額	%	
總 計			213,442,000		229,324,363		15,882,363	7.44	
國民教育計畫			150,939,000		163,256,219		12,317,219	8.16	
一般行政管理計畫			62,342,000		65,907,144		3,565,144	5.72	
建築及設備計畫			161,000		161,000		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	206,730,000	221,588,531	14,858,531	7.19
11 正式員額薪資	99,129,000	101,826,756	2,697,756	2.72
12 聘僱及兼職人員薪資	924,000	6,306,166	5,382,166	582.49
13 超時工作報酬	962,000	874,418	-87,582	-9.10
15 獎金	23,030,000	24,140,634	1,110,634	4.82
16 退休及卹償金	73,535,000	75,535,809	2,000,809	2.72
18 福利費	9,150,000	12,904,350	3,754,350	41.03
19 提繳費	0	398	398	0.00
2 服務費用	4,954,000	6,555,969	1,601,969	32.34
21 水電費	921,000	1,639,334	718,334	78.00
22 郵電費	140,000	116,330	-23,670	-16.91
23 旅運費	72,000	78,708	6,708	9.32
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	60,524	-119,476	-66.38
25 修理保養及保固費	1,756,000	1,458,463	-297,537	-16.94
26 保險費	11,000	0	-11,000	-100.00
27 一般服務費	1,716,000	2,715,903	999,903	58.27
28 專業服務費	86,000	414,707	328,707	382.22
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	982,000	566,568	-415,432	-42.30
31 使用材料費	15,000	14,873	-127	-0.85
32 用品消耗	967,000	551,695	-415,305	-42.95
4 租金、償債、利息及相關手續費	258,000	175,500	-82,500	-31.98
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	138,000	175,500	37,500	27.17
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	161,000	161,000	0	0.00
51 購建固定資產	161,000	161,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	12,233	12,233	0.00
64 消費與行為稅	0	12,233	12,233	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	357,000	264,562	-92,438	-25.89
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	205,000	63,370	-141,630	-69.09
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	120,000	165,192	45,192	37.66
合 計	213,442,000	229,324,363	15,882,363	7.44

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 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	808,000	1,401,930	593,930	73.51	
27D 計時與計件人員酬金	778,000	1,199,298	421,298	54.15	
282 專技人員酬金		95,000	95,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	107,632	77,632	258.77	

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	%	金	%	金	%
實 收 資 產						
流動資產						
現金	2,671,151,121	100.00	2,674,224,481	100.00	-3,073,360	-0.11
銀行存款	21,439,422	0.80	25,630,739	0.96	-4,191,317	-16.35
預付款項	21,387,836	0.80	25,590,437	0.96	-4,202,601	-16.42
預付費用	21,387,836	0.80	25,590,437	0.96	-4,202,601	-16.42
預付費用	51,586	0.00	40,302	0.00	11,284	28.00
固定資產	51,586	0.00	40,302	0.00	11,284	28.00
土地改良物	31,489,509	1.18	30,522,158	1.14	967,351	3.17
土地改良物	8,103,498	0.30	10,352,119	0.39	-2,248,621	-21.72
累計折舊-土地改良物	20,219,650	0.76	17,929,839	0.67	2,289,811	12.77
房屋建築及設備	-12,116,152	-0.45	-7,577,720	-0.28	-4,538,432	59.89
房屋建築及設備	2,850,949	0.11	708,611	0.03	2,142,338	302.33
累計折舊-房屋建築及設備	65,068,740	2.44	57,962,661	2.17	7,106,079	12.26
機械及設備	-62,217,791	-2.33	-57,254,050	-2.14	-4,963,741	8.67
機械及設備	17,614,308	0.66	16,255,531	0.61	1,358,777	8.36
累計折舊-機械及設備	30,383,560	1.14	26,434,004	0.99	3,949,556	14.94
交通及運輸設備	-12,769,252	-0.48	-10,178,473	-0.38	-2,590,779	25.45
交通及運輸設備	476,954	0.02	555,273	0.02	-78,319	-14.10
累計折舊-交通及運輸設備	1,164,503	0.04	1,144,003	0.04	20,500	1.79
交通及運輸設備	-687,549	-0.03	-588,730	-0.02	-98,819	16.79
累計折舊-交通及運輸設備	2,443,800	0.09	2,650,624	0.10	-206,824	-7.80
雜項設備	7,312,754	0.27	6,875,154	0.26	437,600	6.36
雜項設備	-4,868,954	-0.18	-4,224,530	-0.16	-644,424	15.25
累計折舊-雜項設備	67,666	0.00	16,091	0.00	51,575	320.52
無形資產	67,666	0.00	16,091	0.00	51,575	320.52
無形資產	67,666	0.00	16,091	0.00	51,575	320.52
電腦軟體	67,666	0.00	16,091	0.00	51,575	320.52
其他資產						
什項資產	2,618,154,524	98.02	2,618,055,493	97.90	99,031	0.00
什項資產	2,618,154,524	98.02	2,618,055,493	97.90	99,031	0.00
暫付及待結轉帳項	479,787	0.02	79,696	0.00	400,091	502.02
代管資產	2,617,674,737	98.00	2,617,975,797	97.90	-301,060	-0.01
合 計	2,671,151,121	100.00	2,674,224,481	100.00	-3,073,360	-0.11

信託代理與保證資產 508,461
保證品 508,461

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。

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	2,634,492,921	98.63	2,634,616,142	98.52	-123,221	0.00
應付款項	12,523,786	0.47	13,680,107	0.51	-1,156,321	-8.45
應付代收款	12,523,786	0.47	13,680,107	0.51	-1,156,321	-8.45
應付費用	10,917,119	0.41	12,256,533	0.46	-1,339,414	-10.93
其他負債	1,606,667	0.06	1,423,574	0.05	183,093	12.86
什項負債	2,621,969,135	98.16	2,620,936,035	98.01	1,033,100	0.04
存入保證金	2,621,969,135	98.16	2,620,936,035	98.01	1,033,100	0.04
應付代管資產	4,294,398	0.16	2,960,238	0.11	1,334,160	45.07
	2,617,674,737	98.00	2,617,975,797	97.90	-301,060	-0.01
淨資產						
淨資產	36,658,200	1.37	39,608,339	1.48	-2,950,139	-7.45
淨資產	36,658,200	1.37	39,608,339	1.48	-2,950,139	-7.45
累積餘額	36,658,200	1.37	39,608,339	1.48	-2,950,139	-7.45
	36,658,200	1.37	39,608,339	1.48	-2,950,139	-7.45
合 計	2,671,151,121	100.00	2,674,224,481	100.00	-3,073,360	-0.11

信託代理與保證負債 508,461

應付保證品 508,461

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	255,302,622	100.00	243,891,192	100.00	11,411,430	4.68
徵收及依法分配收入	0	0.00	24,452	0.01	-24,452	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	24,452	0.01	-24,452	-100.00
勞務收入	14,800	0.01	22,100	0.01	-7,300	-33.03
服務收入	14,800	0.01	22,100	0.01	-7,300	-33.03
財產收益	30,561,755	11.97	17,277,804	7.08	13,283,951	76.88
財產孳息收入	591,931	0.23	388,488	0.16	203,443	52.37
廢舊物品售價收入	22,500	0.01	53,100	0.02	-30,600	-57.63
財產交易利益	1,705,647	0.67	32,627	0.01	1,673,020	5,127.72
其他財產收入	28,241,677	11.06	16,803,589	6.89	11,438,088	68.07
政府撥入收入	224,696,699	88.01	226,518,908	92.88	-1,822,209	-0.80
公庫撥款收入	217,885,640	85.34	219,668,460	90.07	-1,782,820	-0.81
政府其他撥入收入	6,811,059	2.67	6,850,448	2.81	-39,389	-0.57
教學收入	15,680	0.01	16,600	0.01	-920	-5.54
學雜費收入	15,680	0.01	16,600	0.01	-920	-5.54
其他收入	13,688	0.01	31,328	0.01	-17,640	-56.31
雜項收入	13,688	0.01	31,328	0.01	-17,640	-56.31
支出	258,302,761	101.18	237,480,325	97.37	20,822,436	8.77
人事支出	221,588,531	86.79	218,345,300	89.53	3,243,231	1.49
人事支出	221,588,531	86.79	218,345,300	89.53	3,243,231	1.49
業務支出	7,511,462	2.94	6,605,912	2.71	905,550	13.71
業務支出	7,511,462	2.94	6,605,912	2.71	905,550	13.71
獎補助支出	63,370	0.02	0	0.00	63,370	0.00
其他獎補助	63,370	0.02	0	0.00	63,370	0.00
財產損失	163,044	0.06	0	0.00	163,044	0.00
財產交易損失	163,044	0.06	0	0.00	163,044	0.00
折舊、折耗及攤銷	28,976,354	11.35	12,529,113	5.14	16,447,241	131.27
固定資產折舊	28,642,591	11.22	12,522,117	5.13	16,120,474	128.74
無形資產攤銷	333,763	0.13	6,996	0.00	326,767	4,670.77
本期賸餘（短絀）	-3,000,139	-1.18	6,410,867	2.63	-9,411,006	-146.80
期初淨資產	39,658,339	15.53	33,247,472	13.63	6,410,867	19.28
解繳公庫						
期末淨資產	36,658,200	14.36	39,658,339	16.26	-3,000,139	-7.56

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)	-3,000,139
8002 調整非現金項目	-1,975,531
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,975,670
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	2,783,326
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,344,417
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-561,091
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,122,000
8404 減少短期債務及其他負債	-787,840
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,334,160
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,202,601
87 期初現金及約當現金	25,590,437
88 期末現金及約當現金	21,387,836

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+301,060元;減少應付代管資產-301,060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 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	225,355,298	29,947,324	255,302,622	收入
勞務收入	14,800		14,800	勞務收入
財產收入	614,431	29,947,324	30,561,755	財產收益
政府撥入收入	224,696,699		224,696,699	政府撥入收入
教學收入	15,680		15,680	教學收入
其他收入	13,688		13,688	其他收入
基金用途	229,324,363	28,978,398	258,302,761	支出
用人費用	221,588,531		221,588,531	人事支出
服務費用	6,555,969	955,493	7,511,462	業務支出
材料及用品費	566,568	-566,568		
租金、償債、利息及相關手續費	175,500	-175,500		
稅捐及規費(強制費)	12,233	-12,233		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	201,192	-201,192		
捐助、補助與獎助	63,370		63,370	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	161,000	-161,000	163,044	財產損失
本期賸餘(短絀)	-3,969,065	28,976,354	28,976,354	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	9,070,090	968,926	-3,000,139	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		30,588,249	39,658,339	期初淨資產
期末基金餘額	5,101,025	31,557,175	36,658,200	解繳公庫 期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數29,947,324元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、基金及其他機關間財產撥入固定資產利益和112年土地公告現值調整增加。

2. 服務費用/業務支出：調整數955,493元係〈材料及用品費〉566,568+〈租金、償債、利息及相關手續費〉175,500+〈稅捐及規費(強制費)〉12,233+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉201,192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163,044元係財產報廢損失及161,000元係預算內購置財產。

4. 折舊、折耗及攤銷：調整數28,976,354元係財產折舊。

主辦會計人員：賴建順



基金主持人：林國斌

