

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)

臺南市立和順國民中學編

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	7-12	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			
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			
1、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119,542,000元，決算數123,797,712元。

(一) 國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班24班，學生人數660人；特教班2班(資源班2班)、體育班3班，學生人數28人。

112學年度上學期，實際招收普通班24班，學生人數633人；特教班2班(資源班2班)、體育班2班，學生人數16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118,838,793元，較本年度法定預算數116,070,000元，增加2,768,793元，計增加2.39%。

(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4,826,919元，較本年度法定預算數3,340,000元，增加1,486,919元，計增加44.52%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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132,000元，較本年度法定預算數132,000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119,701,974元，較法定預算數118,834,000元，增加867,974元，計增加0.73%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數338,000元，較法定預算數0元，增加338,000元。主要係因：太陽光電設施公開標租案逾期違約金繳庫。
2. 服務收入：決算數184,114元，較法定預算數20,000元，增加164,114元，計增加820.57%。主要係因：場地使用費收入依實際數繳庫所致。
3. 財產處分收入：決算數30,970元，較法定預算數0元，增加30,970元。主要係因：本年度財產報廢收入，依實際數繳庫。
4. 租金收入：決算數303,470元，較法定預算數62,000元，增加241,470元，計增加389.47%。主要係因：太陽能光電回饋金，依實際數繳庫。
5. 利息收入：決算數48,574元，較法定預算數3,000元，增加45,574元，計增加1,519.13%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
6. 公庫撥款收入：決算數114,487,748元，較法定預算數118,739,000元，減少4,251,252

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

元，計減少3.58%。

7. 政府其他撥入收入：決算數4,299,111元，較法定預算數0元，增加4,299,111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)等補助款所致。

8. 雜項收入：決算數9,987元，較法定預算數10,000元，減少13元，計減少0.13%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數123,797,712元，較法定預算數119,542,000元，增加4,255,712元，計增加3.56%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數118,838,793元，較法定預算數116,070,000元，增加2,768,793元，計增加2.39%。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,826,919元，較法定預算數3,340,000元，增加1,486,919元，計增加44.52%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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132,000元，法定預算數132,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算賸餘短絀708,000元，本年度決算短絀數4,095,738元，短絀原因：係動用以前年度基金賸餘所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出1,515,787元。

(二)投資活動之淨現金流出288,671元。

(三)籌資活動之淨現金流出1,920元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,806,378元。

期初現金及約當現金19,990,017元。

期末現金及約當現金18,183,639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	18,183,639	19,990,017	-9.04
預付費用	1,755	15,630	-88.77
土地	615,902,344	0	-
土地改良物	501,096	584,112	-14.21
房屋建築及設備	143,190,376	6,966,202	1,955.50
機械及設備	7,925,464	4,725,047	67.73
交通及運輸設備	308,491	309,765	-0.41
雜項設備	6,308,628	6,939,457	-9.09
電腦軟體	479	0	-
暫付及待結轉帳項	227,387	70,716	221.55

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

代管資產	8,567,412	758,433,594	-98.87
資產合計	801,117,071	798,034,540	0.39

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係預付各項超併計畫等減少所致。
2. 土地：主要增加係財產重估增值所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係財產重估增值所致。
5. 機械及設備：主要增加係教育局撥入行動充電車等所致。
6. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係各項補助款尚未撥入所致。
8. 代管資產：主要減少係因財產重估減值所致。

(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	10,618,276	8,665,872	22.53
應付費用	1,584,115	1,102,443	43.69
存入保證金	2,098,880	2,100,800	-0.09
應付代管資產	8,567,412	758,433,594	-98.87
負債合計	22,868,683	770,302,709	-97.03

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係未付之各類補助款較去年增加所致。
2. 應付費用：主要增加係不休假加班等提列應付費用增加所致。
3. 應付代管資產：主要減少係因財產重估減值所致。

(三)淨資產為累積餘額778,248,388元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數118,838,793元，較法定預算數116,070,000元，增加2,768,793元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)計劃等，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4,826,919元，較法定預算數3,340,000元，增加1,486,919元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪、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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

(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—臺南市立和順國民中學

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	118,834,000	100.00	119,701,974	100.00	867,974	0.73	124,374,022	100.00
41 徵收及依法分配收入			338,000	0.28	338,000	0.00		
415 違規罰款收入			338,000	0.28	338,000	0.00		
43 勞務收入	20,000	0.02	184,114	0.15	164,114	820.57	35,815	0.03
431 服務收入	20,000	0.02	184,114	0.15	164,114	820.57	35,815	0.03
45 財產收入	65,000	0.05	383,014	0.32	318,014	489.25	13,268	0.01
451 財產處分收入			30,970	0.03	30,970	0.00		
452 租金收入	62,000	0.05	303,470	0.25	241,470	389.47		
454 利息收入	3,000	0.00	48,574	0.04	45,574	1,519.13	13,268	0.01
46 政府撥入收入	118,739,000	99.92	118,786,859	99.24	47,859	0.04	124,314,332	99.95
462 公庫撥款收入	118,739,000	99.92	114,487,748	95.64	-4,251,252	-3.58	119,619,035	96.18
46Y 政府其他撥入收入			4,299,111	3.59	4,299,111	0.00	4,695,297	3.78
4Y 其他收入	10,000	0.01	9,987	0.01	-13	-0.13	10,607	0.01
4YY 雜項收入	10,000	0.01	9,987	0.01	-13	-0.13	10,607	0.01
5 基金用途	119,542,000	100.60	123,797,712	103.42	4,255,712	3.56	123,701,230	99.46
53 國民教育計畫	116,070,000	97.67	118,838,793	99.28	2,768,793	2.39	118,432,519	95.22
5L 一般行政管理計畫	3,340,000	2.81	4,826,919	4.03	1,486,919	44.52	4,875,015	3.92
5M 建築及設備計畫	132,000	0.11	132,000	0.11		0.00	393,696	0.32
購建固定資產	132,000	0.11	132,000	0.11			393,696	0.32
本期賸餘(短絀)	-708,000		-4,095,738		-3,387,738	478.49	672,792	
期初基金餘額	6,768,456		8,207,248		1,438,792	21.26	7,534,456	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,060,456		4,111,510		-1,948,946	-32.16	8,207,248	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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	118,834,000	119,701,974	867,974	0.73	
41 徵收及依法分配收入		338,000	338,000	0.00	
415 違規罰款收入		338,000	338,000	0.00	係太陽光電設施公開標組案逾期違約金繳庫。
43 勞務收入	20,000	184,114	164,114	820.57	
431 服務收入	20,000	184,114	164,114	820.57	場地使用費收入依實際數繳庫所致。
45 財產收入	65,000	383,014	318,014	489.25	
451 財產處分收入		30,970	30,970	0.00	係本年度財產報廢收入，依實際數繳庫。
452 租金收入	62,000	303,470	241,470	389.47	係太陽能光電回饋金，依實際數繳庫。
454 利息收入	3,000	48,574	45,574	1,519.13	係公庫存款利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	118,739,000	118,786,859	47,859	0.04	
462 公庫撥款收入	118,739,000	114,487,748	-4,251,252	-3.58	
46Y 政府其他撥入收入		4,299,111	4,299,111	0.00	係超收專輔教師計畫等超支併決算補助款所致。
4Y 其他收入	10,000	9,987	-13	-0.13	
4YY 雜項收入	10,000	9,987	-13	-0.13	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學

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	119,542,000	123,797,712	4,255,712	3.56	
53 國民教育計畫	116,070,000	118,838,793	2,768,793	2.39	
531 國民中學教育	116,070,000	118,838,793	2,768,793	2.39	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		2,441,668	2,441,668		
1 用人費用		2,441,668	2,441,668		
11 正式員額薪資		415,447	415,447		
113 職員薪金		415,447	415,447		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,809,938	1,809,938		
124 兼職人員酬金		1,809,938	1,809,938		
16 退休及卹償金		59,692	59,692		
161 職員退休及離職金		59,692	59,692		
18 福利費		156,591	156,591		
181 分擔員工保險費		156,591	156,591		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,729,396	2,729,396		
1 用人費用		2,729,396	2,729,396		
11 正式員額薪資		1,870,808	1,870,808		
113 職員薪金		1,870,808	1,870,808		
15 獎金		468,390	468,390		
151 考績獎金		235,380	235,380		
152 年終獎金		233,010	233,010		
16 退休及卹償金		220,935	220,935		
161 職員退休及離職金		220,935	220,935		
18 福利費		169,263	169,263		
181 分擔員工保險費		169,263	169,263		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		368,507	368,507		
1 用人費用		368,507	368,507		
11 正式員額薪資		289,638	289,638		
113 職員薪金		289,638	289,638		
15 獎金		24,465	24,465		
152 年終獎金		24,465	24,465		
16 退休及卹償金		16,842	16,842		
161 職員退休及離職金		16,842	16,842		
18 福利費		37,562	37,562		
181 分擔員工保險費		37,562	37,562		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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	%	
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		149,122	149,122		
1 用人費用		149,122	149,122		
11 正式員額薪資		35,854	35,854		
113 職員薪金		35,854	35,854		
12 聘僱及兼職人員薪資		111,984	111,984		
124 兼職人員酬金		111,984	111,984		
18 福利費		1,284	1,284		
181 分擔員工保險費		1,284	1,284		
53120000 各校經常門分支計畫	116,070,000	111,441,365	-4,628,635	-3.99	
1 用人費用	111,630,000	107,864,698	-3,765,302	-3.37	
11 正式員額薪資	75,431,000	71,474,084	-3,956,916	-5.25	
113 職員薪金	75,033,000	71,075,804	-3,957,196	-5.27	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：係因減班致用人費用減少。
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,070,000	1,538,498	468,498	43.78	
122 約僱職員薪金	436,000		-436,000	-100.00	
124 兼職人員酬金	634,000	1,538,498	904,498	142.67	
13 超時工作報酬	893,000	973,736	80,736	9.04	
131 加班費	893,000	973,736	80,736	9.04	
15 獎金	18,355,000	18,047,162	-307,838	-1.68	
151 考績獎金	9,334,000	9,193,655	-140,345	-1.50	
152 年終獎金	9,021,000	8,853,507	-167,493	-1.86	
16 退休及卹償金	8,619,000	8,141,298	-477,702	-5.54	
161 職員退休及離職金	8,595,000	8,109,354	-485,646	-5.65	
162 工員退休及離職金	24,000	31,944	7,944	33.10	
18 福利費	7,262,000	7,689,920	427,920	5.89	
181 分擔員工保險費	6,636,000	7,155,220	519,220	7.82	
✓183 傷病醫藥費	85,000	40,500	-44,500	-52.35	
✓18Y 其他福利費	541,000	494,200	-46,800	-8.65	
2 服務費用	3,468,000	2,485,900	-982,100	-28.32	
21 水電費	655,000	333,277	-321,723	-49.12	
212 工作場所電費	515,000	269,309	-245,691	-47.71	
214 工作場所水費	140,000	63,968	-76,032	-54.31	
22 郵電費	130,000	80,817	-49,183	-37.83	
221 郵費	8,000	15,596	7,596	94.95	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學

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	%	
222 電話費	32,000	35,159	3,159	9.87	
224 數據通信費	90,000	30,062	-59,938	-66.60	
23 旅運費	78,000	26,705	-51,295	-65.76	
231 國內旅費	78,000	26,705	-51,295	-65.76	
24 印刷裝訂與廣告費	85,000	64,673	-20,327	-23.91	
241 印刷及裝訂費	85,000	64,673	-20,327	-23.91	
25 修理保養及保固費	1,168,000	600,508	-567,492	-48.59	
251 土地改良物修護費	170,000		-170,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	162,000	262,445	100,445	62.00	
254 其他建築修護費	199,000	23,100	-175,900	-88.39	
255 機械及設備修護費	160,000	96,093	-63,907	-39.94	
256 交通及運輸設備修護費	300,000	66,500	-233,500	-77.83	
257 雜項設備修護費	177,000	152,370	-24,630	-13.92	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	1,123,000	1,133,672	10,672	0.95	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	2,375	1,375	137.50	
277 代理(辦)費	98,000	189,540	91,540	93.41	
279 外包費	280,000	126,820	-153,180	-54.71	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算數216,000元(不含機械保全64,000元), 決算數81,700元(不含機械保全45,120元), 內容:校園草坪、樹枝修剪、活動用桌巾清洗、比賽服裝清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	678,000	775,737	97,737	14.42	27D 計時與計件人員酬金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678,000元, 決算數775,737元, 內容: 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	66,000	39,200	-26,800	-40.61	
28 專業服務費	154,000	177,400	23,400	15.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	60,250	-14,750	-19.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,000	99,650	59,650	149.13	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	16,000	17,500	1,500	9.38	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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	%	
28Y 其他專業服務費	20,000		-20,000	-100.00	
29 公共關係費	72,000	68,848	-3,152	-4.38	
291 公共關係費	72,000	68,848	-3,152	-4.38	
3 材料及用品費	693,000	813,195	120,195	17.34	
31 使用材料費	30,000	3,573	-26,427	-88.09	
312 燃料	10,000	400	-9,600	-96.00	
315 設備零件	20,000	3,173	-16,827	-84.14	
32 用品消耗	663,000	809,622	146,622	22.11	
321 辦公（事務）用品	374,000	721,132	347,132	92.82	
322 報章雜誌	96,000	12,222	-83,778	-87.27	
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	32,694	-57,306	-63.67	
324 化學藥劑與實驗用品	23,000	13,400	-9,600	-41.74	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	30,000	22,650	-7,350	-24.50	
32Y 其他用品消耗	50,000	7,524	-42,476	-84.95	
4 租金、償債、利息及相關手續費	81,000	122,550	41,550	51.30	
41 地租及水租	9,000		-9,000	-100.00	
413 場地租金	9,000		-9,000	-100.00	
43 機器租金	10,000	11,000	1,000	10.00	
432 機械及設備租金	10,000	11,000	1,000	10.00	
44 交通及運輸設備租金	22,000	22,550	550	2.50	
442 車租	22,000	22,550	550	2.50	
45 雜項設備租金	40,000	89,000	49,000	122.50	
451 雜項設備租金	40,000	89,000	49,000	122.50	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
66 規費	1,000		-1,000	-100.00	
661 行政規費與強制費	1,000		-1,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	197,000	155,022	-41,978	-21.31	
71 會費	4,000	1,480	-2,520	-63.00	
712 學術團體會費	3,000	1,480	-1,520	-50.67	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	193,000	153,542	-39,458	-20.44	
751 技能競賽	193,000	153,542	-39,458	-20.44	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		827,807	827,807		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學

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	%	
2 服務費用		813,285	813,285		
24 印刷裝訂與廣告費		6,000	6,000		
241 印刷及裝訂費		6,000	6,000		
27 一般服務費		779,045	779,045		
277 代理(辦)費		779,045	779,045		
28 專業服務費		28,240	28,240		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		28,240	28,240		
3 材料及用品費		14,522	14,522		
32 用品消耗		14,522	14,522		
321 辦公(事務)用品		14,522	14,522		
53121601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
3 材料及用品費		16,000	16,000		
32 用品消耗		16,000	16,000		
321 辦公(事務)用品		16,000	16,000		
53121901 學校水電費		663,000	663,000		
2 服務費用		663,000	663,000		
21 水電費		663,000	663,000		
212 工作場所電費		663,000	663,000		
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		201,928	201,928		
2 服務費用		201,928	201,928		
21 水電費		201,928	201,928		
212 工作場所電費		201,928	201,928		
5L 一般行政管理計畫	3,340,000	4,826,919	1,486,919	44.52	5L一般行政管理計畫增加原因：係因婚喪及生育補助、子女教育補助等，以超支併決算所致。
5L1 行政管理及推展	3,340,000	4,826,919	1,486,919	44.52	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	3,340,000	3,605,299	265,299	7.94	
1 用人費用	3,328,000	3,593,299	265,299	7.97	
16 退休及卹償金	3,328,000	3,593,299	265,299	7.97	
161 職員退休及離職金	3,188,000	3,451,075	263,075	8.25	
163 卹償金	140,000	142,224	2,224	1.59	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	12,000	12,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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	%	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		1,221,620	1,221,620		
1 用人費用		1,221,620	1,221,620		
18 福利費		1,221,620	1,221,620		
18Y 其他福利費		1,221,620	1,221,620		
5M 建築及設備計畫	132,000	132,000			
5M4 其他設備	132,000	132,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	132,000	132,000			
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	132,000	132,000			
51 購建固定資產	132,000	132,000			
514 購置機械及設備	132,000	132,000			

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
資產	36,529,853	17,005,270	132,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,391,059	806,947	
房屋及建築	10,191,564	3,225,362	
機械及設備	11,416,280	6,691,233	132,000
交通及運輸設備	393,997	84,232	
雜項設備	13,136,953	6,197,496	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 主要增減原因說明如下：

- 1.土地:增加係土地重測增值。
- 2.土地改良物：增加係籃球場後續工程等。
- 3.房屋及建築：增加係消防安全設備檢修及財產重估增值。
- 4.機械及設備：增加係購置電腦等；減少係報廢電腦等。
- 5.交通及運輸設備：增加係購置攝影機與硬碟系統。
- 6.雜項設備：增加係購置廣東獅等;減少係報廢咖啡機等。
- 7.電腦軟體:增加係購置電腦軟體授權等;減少係軟體攤銷。

—臺南市立和順國民中學

產明細表

112 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
849,280,776		814,915	93,853,566	774,136,878
615,902,344				615,902,344
143,220			226,236	501,096
227,538,887			91,314,713	143,190,376
4,925,822		473,149	1,252,256	7,925,464
50,000			51,274	308,491
435,900		57,642	1,009,087	6,308,628
284,603		284,124		479

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：

一臺南市立和順國民中學

明細表

112 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—臺南市立和順國民中學

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 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		132,000			132,000	132,000		
機械及設備		132,000			132,000	132,000		
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								
合 計		132,000			132,000	132,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學

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	83	80	-3	
職員	81	78	-3	教師69人，公務人員9人。
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	代理會計主任1人
合 計	83	81	-2	

填表說明：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，內容：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：校園草坪樹枝修剪、活動用桌巾清洗、比賽服裝清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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										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	75,431,000	436,000	893,000		18,355,000	8,619,000		7,262,000		110,996,000	634,000	111,630,000
正式人員	75,431,000		893,000		18,292,000	8,593,000		7,189,000		110,398,000		110,398,000
聘僱人員		436,000			63,000	26,000		73,000		598,000		598,000
兼任人員											634,000	634,000
一般行政管理計畫						3,328,000				3,328,000		3,328,000
正式人員												
其他人員						3,328,000				3,328,000		3,328,000
合 計	75,431,000	436,000	893,000		18,355,000	11,947,000		7,262,000		114,324,000	634,000	114,958,000

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678,000元，決算數775,737元；279外包費：預算數216,000元(不含機械保全64,000元)，決算數81,700元(不含機械保全45,120元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金：預算數9,334,000元，決算數9,429,035元，內容：教職員工考績獎金決算人數75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9,021,000元，決算數9,110,982元，內容：教職員工年終獎金決算人數80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—臺南市立和順國民中學
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
74,085,831		973,736		18,540,017	8,438,767		8,054,620		110,092,971	3,460,420	113,553,391
74,085,831		973,736		18,540,017	8,030,369		7,142,491		108,772,444		108,772,444
					408,398		912,129		1,320,527	3,460,420	4,780,947
					3,593,299		1,221,620		4,814,919		4,814,919
							1,221,620		1,221,620		1,221,620
					3,593,299				3,593,299		3,593,299
74,085,831		973,736		18,540,017	12,032,066		9,276,240		114,907,890	3,460,420	118,368,310

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112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—臺南市立和順國民中學
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	%		
總 計			119,542,000		123,797,712		4,255,712	3.56	主要係因婚喪及生育補助、子女教育補助等增加所致。
國民教育計畫			116,070,000		118,838,793		2,768,793	2.39	
一般行政管理計畫			3,340,000		4,826,919		1,486,919	44.52	
建築及設備計畫			132,000		132,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學

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	114,958,000	118,368,310	3,410,310	2.97
11 正式員額薪資	75,431,000	74,085,831	-1,345,169	-1.78
12 聘僱及兼職人員薪資	1,070,000	3,460,420	2,390,420	223.40
13 超時工作報酬	893,000	973,736	80,736	9.04
15 獎金	18,355,000	18,540,017	185,017	1.01
16 退休及卹償金	11,947,000	12,032,066	85,066	0.71
18 福利費	7,262,000	9,276,240	2,014,240	27.74
2 服務費用	3,468,000	4,164,113	696,113	20.07
21 水電費	655,000	1,198,205	543,205	82.93
22 郵電費	130,000	80,817	-49,183	-37.83
23 旅運費	78,000	26,705	-51,295	-65.76
24 印刷裝訂與廣告費	85,000	70,673	-14,327	-16.86
25 修理保養及保固費	1,168,000	600,508	-567,492	-48.59
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,123,000	1,912,717	789,717	70.32
28 專業服務費	154,000	205,640	51,640	33.53
29 公共關係費	72,000	68,848	-3,152	-4.38
3 材料及用品費	693,000	843,717	150,717	21.75
31 使用材料費	30,000	3,573	-26,427	-88.09
32 用品消耗	663,000	840,144	177,144	26.72
4 租金、償債、利息及相關手續費	81,000	122,550	41,550	51.30
41 地租及水租	9,000	0	-9,000	-100.00
43 機器租金	10,000	11,000	1,000	10.00
44 交通及運輸設備租金	22,000	22,550	550	2.50
45 雜項設備租金	40,000	89,000	49,000	122.50
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	132,000	132,000	0	0.00
51 購建固定資產	132,000	132,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	209,000	167,022	-41,978	-20.09
71 會費	4,000	1,480	-2,520	-63.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	193,000	153,542	-39,458	-20.44
合 計	119,542,000	123,797,712	4,255,712	3.56

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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	68,848	-3,152	-4.38	
291 公共關係費	72,000	68,848	-3,152	-4.38	
統計所需項目	753,000	864,227	111,227	14.77	
27D 計時與計件人員酬金	678,000	775,737	97,737	14.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	88,490	13,490	17.99	

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 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	801,117,071	100.00	798,034,540	100.00	3,082,531	0.39
流動資產	18,185,394	2.27	20,005,647	2.51	-1,820,253	-9.10
現金	18,183,639	2.27	19,990,017	2.50	-1,806,378	-9.04
銀行存款	18,183,639	2.27	19,990,017	2.50	-1,806,378	-9.04
預付款項	1,755	0.00	15,630	0.00	-13,875	-88.77
預付費用	1,755	0.00	15,630	0.00	-13,875	-88.77
固定資產	774,136,399	96.63	19,524,583	2.45	754,611,816	3,864.93
土地	615,902,344	76.88	0	0.00	615,902,344	0.00
土地	615,902,344	76.88	0	0.00	615,902,344	0.00
土地改良物	501,096	0.06	584,112	0.07	-83,016	-14.21
土地改良物	1,534,279	0.19	1,391,059	0.17	143,220	10.30
累計折舊-土地改良物	-1,033,183	-0.13	-806,947	-0.10	-226,236	28.04
房屋建築及設備	143,190,376	17.87	6,966,202	0.87	136,224,174	1,955.50
房屋建築及設備	237,730,451	29.67	10,191,564	1.28	227,538,887	2,232.62
累計折舊-房屋建築及設備	-94,540,075	-11.80	-3,225,362	-0.40	-91,314,713	2,831.15
機械及設備	7,925,464	0.99	4,725,047	0.59	3,200,417	67.73
機械及設備	15,868,953	1.98	11,416,280	1.43	4,452,673	39.00
累計折舊-機械及設備	-7,943,489	-0.99	-6,691,233	-0.84	-1,252,256	18.71
交通及運輸設備	308,491	0.04	309,765	0.04	-1,274	-0.41
交通及運輸設備	443,997	0.06	393,997	0.05	50,000	12.69
累計折舊-交通及運輸設備	-135,506	-0.02	-84,232	-0.01	-51,274	60.87
雜項設備	6,308,628	0.79	6,939,457	0.87	-630,829	-9.09
雜項設備	13,515,211	1.69	13,136,953	1.65	378,258	2.88
累計折舊-雜項設備	-7,206,583	-0.90	-6,197,496	-0.78	-1,009,087	16.28
無形資產	479	0.00	0	0.00	479	0.00
無形資產	479	0.00	0	0.00	479	0.00
電腦軟體	479	0.00	0	0.00	479	0.00
其他資產	8,794,799	1.10	758,504,310	95.05	-749,709,511	-98.84
什項資產	8,794,799	1.10	758,504,310	95.05	-749,709,511	-98.84
暫付及待結轉帳項	227,387	0.03	70,716	0.01	156,671	221.55
代管資產	8,567,412	1.07	758,433,594	95.04	-749,866,182	-98.87
合 計	801,117,071	100.00	798,034,540	100.00	3,082,531	0.39

信託代理與保證資產

0

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。

—臺南市立和順國民中學

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	22,868,683	2.85	770,302,709	96.52	-747,434,026	-97.03
流動負債	12,202,391	1.52	9,768,315	1.22	2,434,076	24.92
應付款項	12,202,391	1.52	9,768,315	1.22	2,434,076	24.92
應付代收款	10,618,276	1.33	8,665,872	1.09	1,952,404	22.53
應付費用	1,584,115	0.20	1,102,443	0.14	481,672	43.69
其他負債	10,666,292	1.33	760,534,394	95.30	-749,868,102	-98.60
什項負債	10,666,292	1.33	760,534,394	95.30	-749,868,102	-98.60
存入保證金	2,098,880	0.26	2,100,800	0.26	-1,920	-0.09
應付代管資產	8,567,412	1.07	758,433,594	95.04	-749,866,182	-98.87
淨資產	778,248,388	97.15	27,731,831	3.48	750,516,557	2,706.34
淨資產	778,248,388	97.15	27,731,831	3.48	750,516,557	2,706.34
淨資產	778,248,388	97.15	27,731,831	3.48	750,516,557	2,706.34
累積餘額	778,248,388	97.15	27,731,831	3.48	750,516,557	2,706.34
合 計	801,117,071	100.00	798,034,540	100.00	3,082,531	0.39

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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	979,266,814	100.00	131,453,961	100.00	847,812,853	644.95
徵收及依法分配收入	338,000	0.03	0	0.00	338,000	0.00
違規罰款收入	338,000	0.03	0	0.00	338,000	0.00
勞務收入	184,114	0.02	35,815	0.03	148,299	414.07
服務收入	184,114	0.02	35,815	0.03	148,299	414.07
財產收益	859,947,854	87.82	7,093,207	5.40	852,854,647	12,023.54
財產孳息收入	352,044	0.04	13,268	0.01	338,776	2,553.33
廢舊物品售價收入	30,970	0.00	0	0.00	30,970	0.00
財產交易利益	1,837,746	0.19	7,096,378	5.40	-5,258,632	-74.10
其他財產收入	857,727,094	87.59	-16,439	-0.01	857,743,533	217,735.46
政府撥入收入	118,786,859	12.13	124,314,332	94.57	-5,527,473	-4.45
公庫撥款收入	114,487,748	11.69	119,619,035	91.00	-5,131,287	-4.29
政府其他撥入收入	4,299,111	0.44	4,695,297	3.57	-396,186	-8.44
其他收入	9,987	0.00	10,607	0.01	-620	-5.85
雜項收入	9,987	0.00	10,607	0.01	-620	-5.85
支出	228,750,257	23.36	125,660,792	95.59	103,089,465	82.04
人事支出	118,368,310	12.09	118,209,662	89.92	158,648	0.13
人事支出	118,368,310	12.09	118,209,662	89.92	158,648	0.13
業務支出	5,297,402	0.54	5,097,872	3.88	199,530	3.91
業務支出	5,297,402	0.54	5,097,872	3.88	199,530	3.91
財產損失	5,310	0.00	0	0.00	5,310	0.00
財產交易損失	5,310	0.00	0	0.00	5,310	0.00
折舊、折耗及攤銷	98,078,402	10.02	2,353,258	1.79	95,725,144	4,067.77
固定資產折舊	97,794,278	9.99	2,353,258	1.79	95,441,020	4,055.70
無形資產攤銷	284,124	0.03	0	0.00	284,124	0.00
其他支出	7,000,833	0.71	0	0.00	7,000,833	0.00
其他支出	7,000,833	0.71	0	0.00	7,000,833	0.00
本期賸餘(短絀)	750,516,557	76.64	5,793,169	4.41	744,723,388	12,855.20
期初淨資產	27,731,831	2.83	21,938,662	16.69	5,793,169	26.41
解繳公庫						
期末淨資產	778,248,388	79.47	27,731,831	21.10	750,516,557	2,706.34

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—臺南市立和順國民中學

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)	750,516,557
8002 調整非現金項目	-752,032,344
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,515,787
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	2,001,007
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,289,678
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-288,671
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,339,080
8404 減少短期債務及其他負債	-1,341,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,920
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,806,378
87 期初現金及約當現金	19,990,017
88 期末現金及約當現金	18,183,639

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+749,866,182元;減少應付代管資產-749,866,182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—臺南市立和順國民中學

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	119,701,974	859,564,840	979,266,814	收入
徵收及依法分配收入	338,000		338,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	184,114		184,114	勞務收入
財產收入	383,014	859,564,840	859,947,854	財產收益
政府撥入收入	118,786,859		118,786,859	政府撥入收入
其他收入	9,987		9,987	其他收入
基金用途	123,797,712	104,952,545	228,750,257	支出
用人費用	118,368,310		118,368,310	人事支出
服務費用	4,164,113	1,133,289	5,297,402	業務支出
材料及用品費	843,717	-843,717		
租金、償債、利息及相關手續費	122,550	-122,550		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	167,022	-167,022		
		5,310	5,310	財產損失
		7,000,833	7,000,833	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	132,000	-132,000		
		98,078,402	98,078,402	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-4,095,738	754,612,295	750,516,557	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,207,248	19,524,583	27,731,831	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,111,510	774,136,878	778,248,388	期末淨資產

註：調整說明如下：

1. 財產收益：調整數859,564,840元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數1,133,289元係〈材料及用品費〉843,717元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉122,550元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉167,022元之調整數合計。
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132,000元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數98,078,402元係財產折舊。

主辦會計人員：涂佩好



基金主持人：杜俊興

