學校機關代號：00068

中華民國110年度

（110年1月1日至110年12月31日）

臺南市總決算

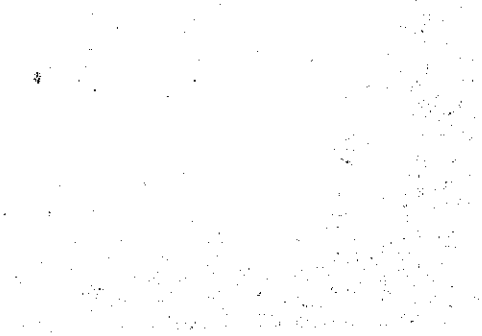
臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金

附屬單位決算之分決算

（非營業部分）

臺南市立學甲國民中學編



臺南市地方教育發展基金110年度附屬單位決算

目　　次

甲、總說明…… 第 1-3 頁

乙、決算報表

壹、主要表

基金來源、用途及餘絀表…… 第 4 頁

貳、附屬表

1、基金來源明細表…… 第 5 頁

2、基金用途明細表…… 第 6-12 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

壹、主要表

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

壹、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93,182,000元，決算數94,514,530元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班9班，學生人數190人；特教班2班(資源班1班、集中式特教班1班)、體育班3班，學生人數53人。

110學年度上學期，實際招收普通班8班，學生人數164人；特教班2班(資源班1班、集中式特教班1班)、體育班3班，學生人數48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61,498,842元，較本年度法定預算數61,149,000元，增加349,842元，計增加0.57%。

(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32,821,889元，較本年度法定預算數31,804,000元，增加1,017,889元，計增加3.20%。

(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193,799元，較本年度法定預算數229,000元，減少35,201元，計減少15.37%，主要係因：平板電腦等設備採購結餘。

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95,986,148元，較法定預算數92,329,000元，增加3,657,148元，計增加3.96%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數800元，較法定預算數0元，增加800元。主要係因：學生故意損壞課桌椅之賠償。
2. 服務收入：決算數20,000元，法定預算數20,000元。
3. 財產處分收入：決算數42,000元，較法定預算數1,000元，增加41,000元，計增加4,100.00%。主要係因：變賣報廢財產之收入實際比預估多。
4. 利息收入：決算數1,610元，較法定預算數4,000元，減少2,390元，計減少59.75%。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93,385,706元，較法定預算數92,304,000元，增加1,081,706元，計增加1.17%。

6.政府其他撥入收入：決算數2,425,230元，較法定預算數0元，增加2,425,230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。

7.雜項收入：決算數110,802元，較法定預算數0元，增加110,802元。主要係因：以前年度勞健保費及勞退等懸帳清理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數94,514,530元，較法定預算數93,182,000元，增加1,332,530元，計增加1.43%，其增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數61,498,842元，較法定預算數61,149,000元，增加349,842元，計增加0.57%。

2.一般行政管理計畫：決算數32,821,889元，較法定預算數31,804,000元，增加1,017,889元，計增加3.20%。

3.建築及設備計畫：決算數193,799元，較法定預算數229,000元，減少35,201元，計減少15.37%。主要係因：平板電腦等設備採購結餘。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀853,000元，本年度決算賸餘數1,471,618元，賸餘原因：用人費用實際數較預計數少，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,472,996元。

(二)投資活動之淨現金流出155,687元。

(三)籌資活動之淨現金流入129,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,446,309元。

期初現金及約當現金11,848,876元。

期末現金及約當現金13,295,185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	13,295,185	11,848,876	12.21
土地改良物	1,357,145	1,422,311	-4.58
房屋建築及設備	23,630,133	12,852,562	83.86
機械及設備	2,339,283	2,538,876	-7.86
交通及運輸設備	1,565,481	122,724	1,175.61
雜項設備	1,289,711	1,385,938	-6.94
暫付及待結轉帳項	3,888	0	-
代管資產	441,623,816	438,620,643	0.68
資產合計	485,104,642	468,791,930	3.48

上表金額變動達10%以上之說明：

1.銀行存款：主要增加係基金留存及非留存賸餘款較上年度增加所致。

2.房屋建築及設備：主要增加係補助款辦理非山非市水溝整修、基層訓練站整修、排球館整建等工程致建物增值。

3.交通及運輸設備：主要增加係補助款辦理汰舊換新身心障礙學生交通車致財產增加。

4.暫付及待結轉帳項：主要增加係預付國教輔導團減授課鐘點費所致。

(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	6,565,790	7,032,751	-6.64
應付費用	1,091,594	775,054	40.84
存入保證金	582,000	453,000	28.48
應付代管資產	441,623,816	438,620,643	0.68
負債合計	449,863,200	446,881,448	0.67

上表金額變動達10%以上之說明：

1.應付費用：主要增加係不休假加班費、學年度計畫等提列應付費用。

2.存入保證金：主要增加係排球館整建工程保固保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額35,241,442元。

五、其他

(一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1.依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為5,237,000元，奉准明細如下：

(1)國民中學教育計畫為辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計4,218,000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、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1,019,000元，因未及於110年度編列預算，經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—臺南市立學甲國民中學

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	92,329,000	100.00	95,986,148	100.00	3,657,148	3.96	94,742,261	100.00
41 徵收及依法分配收入			800	0.00	800	0.00	1,250	0.00
415違規罰款收入			800	0.00	800	0.00	1,250	0.00
43 勞務收入	20,000	0.02	20,000	0.02		0.00	25,180	0.03
431服務收入	20,000	0.02	20,000	0.02			25,180	0.03
45 財產收入	5,000	0.01	43,610	0.05	38,610	772.20	48,651	0.05
451財產處分收入	1,000	0.00	42,000	0.04	41,000	4,100.00	46,586	0.05
454利息收入	4,000	0.00	1,610	0.00	-2,390	-59.75	2,065	0.00
46 政府撥入收入	92,304,000	99.97	95,810,936	99.82	3,506,936	3.80	94,659,352	99.91
462公庫撥款收入	92,304,000	99.97	93,385,706	97.29	1,081,706	1.17	92,279,251	97.40
46Y政府其他撥入收入			2,425,230	2.53	2,425,230	0.00	2,380,101	2.51
4Y 其他收入			110,802	0.12	110,802	0.00	7,828	0.01
4YY雜項收入			110,802	0.12	110,802	0.00	7,828	0.01
5 基金用途	93,182,000	100.00	94,514,530	100.00	1,332,530	1.43	94,912,504	100.00
53 國民教育計畫	61,149,000	65.62	61,498,842	65.07	349,842	0.57	61,187,437	64.47
5L 一般行政管理計畫	31,804,000	34.13	32,821,889	34.73	1,017,889	3.20	33,366,651	35.16
5M 建築及設備計畫	229,000	0.25	193,799	0.21	-35,201	-15.37	358,416	0.38
購建固定資產	229,000	0.25	193,799	0.21	-35,201	-15.37	358,416	0.38
本期賸餘（短絀-）	-853,000		1,471,618		2,324,618	-272.52	-170,243	
期初基金餘額	2,982,000		3,588,071		606,071	20.32	3,758,314	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,129,000		5,059,689		2,930,689	137.66	3,588,071	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市立學甲國民中學

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	92,329,000	95,986,148	3,657,148	3.96	
41 徵收及依法分配收入		800	800	0.00	
415違規罰款收入		800	800	0.00	學生故意損壞課桌椅之賠償。
43 勞務收入	20,000	20,000		0.00	
431服務收入	20,000	20,000		0.00	
45 財產收入	5,000	43,610	38,610	772.20	
451財產處分收入	1,000	42,000	41,000	4,100.00	變賣報廢財產之收入實際比預估多。
454利息收入	4,000	1,610	-2,390	-59.75	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	92,304,000	95,810,936	3,506,936	3.80	
462公庫撥款收入	92,304,000	93,385,706	1,081,706	1.17	
46Y政府其他撥入收入		2,425,230	2,425,230	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。
4Y 其他收入		110,802	110,802	0.00	
4YY雜項收入		110,802	110,802	0.00	以前年度勞健保費及勞退等懸帳清理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市立學甲國民中學

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	93,182,000	94,514,530	1,332,530	1.43	
53 國民教育計畫	61,149,000	61,498,842	349,842	0.57	
531 國民中學教育	61,149,000	61,498,842	349,842	0.57	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		908,688	908,688		
1 用人費用		908,688	908,688		
11 正式員額薪資		173,734	173,734		
113 職員薪金		173,734	173,734		
12 聘僱及兼職人員薪資		710,149	710,149		
124 兼職人員酬金		710,149	710,149		
16 退休及卹償金		2,331	2,331		
161 職員退休及離職金		2,331	2,331		
18 福利費		22,474	22,474		
181 分擔員工保險費		22,474	22,474		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,051,294	1,051,294		
1 用人費用		1,051,294	1,051,294		
11 正式員額薪資		755,270	755,270		
113 職員薪金		755,270	755,270		
15 獎金		157,305	157,305		
151 考績獎金		63,540	63,540		
152 年終獎金		93,765	93,765		
16 退休及卹償金		72,798	72,798		
161 職員退休及離職金		72,798	72,798		
18 福利費		65,921	65,921		
181 分擔員工保險費		65,921	65,921		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		397,300	397,300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		397,300	397,300		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		397,300	397,300		
743 獎勵費用		397,300	397,300		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		559,958	559,958		
1 用人費用		559,958	559,958		
11 正式員額薪資		410,513	410,513		
113 職員薪金		410,513	410,513		
15 獎金		68,791	68,791		

臺南市地方教育發展基金－臺南市立學甲國民中學

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	%	
152 年終獎金		68,791	68,791		
16 退休及卹償金		25,732	25,732		
161 職員退休及離職金		25,732	25,732		
18 福利費		54,922	54,922		
181 分擔員工保險費		54,922	54,922		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		201,910	201,910		
1 用人費用		201,910	201,910		
11 正式員額薪資		73,822	73,822		
113 職員薪金		73,822	73,822		
12 聘僱及兼職人員薪資		125,155	125,155		
124 兼職人員酬金		125,155	125,155		
18 福利費		2,933	2,933		
181 分擔員工保險費		2,933	2,933		
53120000 各校經常門分支計畫	61,149,000	57,568,487	-3,580,513	-5.86	
1 用人費用	57,647,000	54,666,909	-2,980,091	-5.17	
11 正式員額薪資	39,481,000	37,028,423	-2,452,577	-6.21	
113 職員薪金	39,098,000	36,968,050	-2,129,950	-5.45	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：係教職員工實際員額較預算員額少。
114 工員工資	383,000	60,373	-322,627	-84.24	
12 聘僱及兼職人員薪資	326,000	458,640	132,640	40.69	
124 兼職人員酬金	326,000	458,640	132,640	40.69	
13 超時工作報酬	631,000	647,136	16,136	2.56	
131 加班費	631,000	647,136	16,136	2.56	
15 獎金	9,647,000	8,869,727	-777,273	-8.06	
151 考績獎金	4,712,000	4,065,585	-646,415	-13.72	
152 年終獎金	4,935,000	4,804,142	-130,858	-2.65	
16 退休及卹償金	3,794,000	3,505,591	-288,409	-7.60	
161 職員退休及離職金	3,771,000	3,501,968	-269,032	-7.13	
162 工員退休及離職金	23,000	3,623	-19,377	-84.25	
18 福利費	3,768,000	4,157,377	389,377	10.33	
181 分擔員工保險費	3,276,000	3,640,277	364,277	11.12	
183 傷病醫藥費		15,500	15,500		
18Y 其他福利費	492,000	501,600	9,600	1.95	
19 提繳費		15	15		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學

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	%	
191 提繳工資墊償費用		15	15		
2 服務費用	2,963,000	2,425,518	-537,482	-18.14	
21 水電費	354,000	331,906	-22,094	-6.24	
212 工作場所電費	264,000	294,127	30,127	11.41	
214 工作場所水費	90,000	37,779	-52,221	-58.02	
22 郵電費	138,000	87,184	-50,816	-36.82	
221 郵費	24,000	17,542	-6,458	-26.91	
222 電話費	84,000	55,122	-28,878	-34.38	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	100,000	82,003	-17,997	-18.00	
231 國內旅費	100,000	82,003	-17,997	-18.00	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	24,741	-5,259	-17.53	
241 印刷及裝訂費	30,000	24,741	-5,259	-17.53	
25 修理保養及保固費	752,000	316,684	-435,316	-57.89	
252 一般房屋修護費	277,000	228,004	-48,996	-17.69	
254 其他建築修護費	20,000		-20,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	64,000	2,500	-61,500	-96.09	
256 交通及運輸設備修護費	61,000	16,910	-44,090	-72.28	
257 雜項設備修護費	330,000	69,270	-260,730	-79.01	
26 保險費	15,000	1,398	-13,602	-90.68	
264 交通及運輸設備保險費	14,000	1,398	-12,602	-90.01	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,466,000	1,493,802	27,802	1.90	
277 代理(辦)費	42,000	58,770	16,770	39.93	
279 外包費	583,000	528,350	-54,650	-9.37	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數558,000元(不含機械保全25,000元)，決算數492,350元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、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	805,000	872,503	67,503	8.39	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805,000元，決算數872,503元，內容：臨時僱工1名、進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名。
27F 體育活動費	36,000	34,179	-1,821	-5.06	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立學甲國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科　目	法定預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
28 專業服務費	48,000	27,800	-20,200	-42.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,000		-8,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,000	27,800	-12,200	-30.50	
29 公共關係費	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	438,000	392,474	-45,526	-10.39	
31 使用材料費	50,000	29,742	-20,258	-40.52	
312 燃料	50,000	29,742	-20,258	-40.52	
32 用品消耗	388,000	362,732	-25,268	-6.51	
321 辦公（事務）用品	229,000	300,702	71,702	31.31	
322 報章雜誌	10,000	7,200	-2,800	-28.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	43,085	-6,915	-13.83	
324 化學藥劑與實驗用品	19,000		-19,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	11,745	3,745	46.81	
32Y 其他用品消耗	72,000		-72,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	52,000	40,700	-11,300	-21.73	
44 交通及運輸設備租金	12,000	8,500	-3,500	-29.17	
442 車租	12,000	8,500	-3,500	-29.17	
45 雜項設備租金	40,000	32,200	-7,800	-19.50	
451 雜項設備租金	40,000	32,200	-7,800	-19.50	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,860	-140	-0.78	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	7,000	6,630	-370	-5.29	
661 行政規費與強制費	1,000	450	-550	-55.00	
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	25,026	-5,974	-19.27	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	30,000	24,026	-5,974	-19.91	
751 技能競賽	30,000	24,026	-5,974	-19.91	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		579,701	579,701		

臺南市地方教育發展基金－臺南市立學甲國民中學

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		563,377	563,377		
24 印刷裝訂與廣告費		9,600	9,600		
241 印刷及裝訂費		9,600	9,600		
27 一般服務費		503,721	503,721		
277 代理(辦)費		503,721	503,721		
28 專業服務費		50,056	50,056		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		50,056	50,056		
3 材料及用品費		4,324	4,324		
32 用品消耗		4,324	4,324		
321 辦公（事務）用品		4,324	4,324		
4 租金、償債、利息及相關手續費		12,000	12,000		
45 雜項設備租金		12,000	12,000		
451 雜項設備租金		12,000	12,000		
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		176,403	176,403		
2 服務費用		68,246	68,246		
21 水電費		380	380		
216 氣體費		380	380		
24 印刷裝訂與廣告費		3,600	3,600		
241 印刷及裝訂費		3,600	3,600		
25 修理保養及保固費		3,000	3,000		
257 雜項設備修護費		3,000	3,000		
28 專業服務費		61,266	61,266		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		61,266	61,266		
3 材料及用品費		102,157	102,157		
32 用品消耗		102,157	102,157		
321 辦公（事務）用品		101,093	101,093		
323 農業與園藝用品及環境美化費		544	544		
328 醫療用品(非醫療院所使用)		520	520		
4 租金、償債、利息及相關手續費		6,000	6,000		
45 雜項設備租金		6,000	6,000		
451 雜項設備租金		6,000	6,000		
53121502 特教學生助理人員		33,701	33,701		
2 服務費用		33,701	33,701		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科　目	法定預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
27 一般服務費		33,701	33,701		
27D 計時與計件人員酬金		33,701	33,701		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33,701元，內容：特教學生助理人員1名。
53121601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		19,000	19,000		
28 專業服務費		19,000	19,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,000	19,000		
53121902 校園安全及維護人力服務經費		2,400	2,400		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
279 外包費		2,400	2,400		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數2,400元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
5L 一般行政管理計畫	31,804,000	32,821,889	1,017,889	3.20	
5L1 行政管理及推展	31,804,000	32,821,889	1,017,889	3.20	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	31,804,000	31,885,264	81,264	0.26	
1 用人費用	31,792,000	31,863,264	71,264	0.22	
15 獎金	64,000	63,299	-701	-1.10	
152 年終獎金	64,000	63,299	-701	-1.10	
16 退休及卹償金	31,728,000	31,799,965	71,965	0.23	
161 職員退休及離職金	31,728,000	31,532,788	-195,212	-0.62	
162 工員退休及離職金		267,177	267,177		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	22,000	10,000	83.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	22,000	10,000	83.33	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	22,000	10,000	83.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		936,625	936,625		
1 用人費用		936,625	936,625		
18 福利費		936,625	936,625		
18Y 其他福利費		936,625	936,625		
5M 建築及設備計畫	229,000	193,799	-35,201	-15.37	5M建築及設備計畫減少原因：係平板電腦等設備採購結餘。
5M4 其他設備	229,000	193,799	-35,201	-15.37	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立學甲國民中學

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	%	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	229,000	193,799	-35,201	-15.37	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	229,000	193,799	-35,201	-15.37	
51 購建固定資產	229,000	193,799	-35,201	-15.37	
514 購置機械及設備	200,000	165,440	-34,560	-17.28	
516 購置雜項設備	29,000	28,359	-641	-2.21	

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	32,888,769	14,566,358	229,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,681,697	259,386	
房屋及建築	22,152,927	9,300,365	
機械及設備	5,857,231	3,318,355	200,000
交通及運輸設備	469,461	346,737	
雜項設備	2,727,453	1,341,515	29,000
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			
其他			

註：
1.房屋及建築增加原因：補助款辦理非山非市水溝改善、基層訓練站整修工程、排球館整建工程。
2.機械及設備增加原因：補助款購置個人電腦；教育局撥入無線網路基地台、個人電腦；預算內購置平板電腦。機械及設備減少原因：報廢網路伺服器、個人電腦、印表機、割草機、主機系統。
3.交通及運輸設備增加原因：補助款購置小客車。
4.雜項設備增加原因：補助款購置鑼；教育局購置圖書設備；課輔費購置投影機；學甲國小撥入協助動作測定器；預算內購置相機。

—臺南市立學甲國民中學

產明細表

110 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		
13,645,905		148,425	1,638,138	30,181,753
			65,166	1,357,145
11,554,751			777,180	23,630,133
441,384		148,425	492,552	2,339,283
1,510,000			67,243	1,565,481
139,770			235,997	1,289,711

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：

—臺南市立學甲國民中學

明細表

110 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數					決算數	比較增減數	本年度保留數
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計			
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		200,000			200,000	165,440	-34,560	
機械及設備		200,000			200,000	165,440	-34,560	
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		29,000			29,000	28,359	-641	
雜項設備		29,000			29,000	28,359	-641	
購建中固定資產								
合計		229,000			229,000	193,799	-35,201	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學

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	45	44	-1	
職員	44	44	0	教師37人，公務人員7人。
工友	1	0	-1	
合　　計	45	44	-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1名、臨時僱工1名、進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、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－臺南市立學甲國民中學

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	39,481,000		631,000		9,647,000	3,794,000		3,768,000		57,321,000	326,000	57,647,000
正式人員	39,481,000		631,000		9,647,000	3,794,000		3,768,000		57,321,000		57,321,000
兼任人員											326,000	326,000
一般行政管理計畫					64,000	31,728,000				31,792,000		31,792,000
正式人員												
其他人員					64,000	31,728,000				31,792,000		31,792,000
合　　計	39,481,000		631,000		9,711,000	35,522,000		3,768,000		89,113,000	326,000	89,439,000

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805,000元，決算數906,204元；279外包費：預算數558,000元(不含機械保全25,000元)，決算數494,750元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,712,000元，決算數4,129,125元，內容：教職員工考績獎金決算人數40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4,999,000元，決算數5,029,997元，內容：教職員工年終獎金決算人數52名、月退休人員年終慰問金決算人數1名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學

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
38,441,762		647,136		9,095,823	3,606,452		4,303,627	15	56,094,815	1,293,944	57,388,759
38,441,762		647,136		9,095,823	3,592,172		4,257,799	15	56,034,707		56,034,707
					14,280		45,828		60,108	1,293,944	1,354,052
				63,299	31,799,965		936,625		32,799,889		32,799,889
							936,625		936,625		936,625
				63,299	31,799,965				31,863,264		31,863,264
38,441,762		647,136		9,159,122	35,406,417		5,240,252	15	88,894,704	1,293,944	90,188,648

臺南市地方教育發展基金－臺南市立學甲國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

1.管理用車輛：截至本年度終了小客車1輛。
2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立學甲國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 110年 度　　貨幣單位：新臺幣元

項　目	數量單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總　計			93,182,000		94,514,530			1,332,530	1.43	
國民教育計畫			61,149,000		61,498,842			349,842	0.57	
一般行政管理計畫			31,804,000		32,821,889			1,017,889	3.20	
建築及設備計畫			229,000		193,799			-35,201	-15.37	建築及設備計畫減少原因：係平板電腦等設備採購結餘。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立學甲國民中學

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	89,439,000	90,188,648	749,648	0.84
11 正式員額薪資	39,481,000	38,441,762	-1,039,238	-2.63
12 聘僱及兼職人員薪資	326,000	1,293,944	967,944	296.92
13 超時工作報酬	631,000	647,136	16,136	2.56
15 獎金	9,711,000	9,159,122	-551,878	-5.68
16 退休及卹償金	35,522,000	35,406,417	-115,583	-0.33
18 福利費	3,768,000	5,240,252	1,472,252	39.07
19 提繳費	0	15	15	0.00
2 服務費用	2,963,000	3,112,242	149,242	5.04
21 水電費	354,000	332,286	-21,714	-6.13
22 郵電費	138,000	87,184	-50,816	-36.82
23 旅運費	100,000	82,003	-17,997	-18.00
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	37,941	7,941	26.47
25 修理保養及保固費	752,000	319,684	-432,316	-57.49
26 保險費	15,000	1,398	-13,602	-90.68
27 一般服務費	1,466,000	2,033,624	567,624	38.72
28 專業服務費	48,000	158,122	110,122	229.42
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	438,000	498,955	60,955	13.92
31 使用材料費	50,000	29,742	-20,258	-40.52
32 用品消耗	388,000	469,213	81,213	20.93
4 租金、償債、利息及相關手續費	52,000	58,700	6,700	12.88
44 交通及運輸設備租金	12,000	8,500	-3,500	-29.17
45 雜項設備租金	40,000	50,200	10,200	25.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	229,000	193,799	-35,201	-15.37
51 購建固定資產	229,000	193,799	-35,201	-15.37
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,860	-140	-0.78
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	7,000	6,630	-370	-5.29
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	444,326	401,326	933.32
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	419,300	407,300	3,394.17
75 競賽及交流活動費	30,000	24,026	-5,974	-19.91
合　　計	93,182,000	94,514,530	1,332,530	1.43

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學

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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	813,000	1,036,526	223,526	27.49	
27D 計時與計件人員酬金	805,000	906,204	101,204	12.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,000	130,322	122,322	1,529.03	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學

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	485,104,642	100.00	468,791,930	100.00	16,312,712	3.48	**負債**	449,863,200	92.74	446,881,448	95.33	2,981,752	0.67
流動資產	13,295,185	2.74	11,848,876	2.53	1,446,309	12.21	流動負債	7,657,384	1.58	7,807,805	1.67	-150,421	-1.93
現金	13,295,185	2.74	11,848,876	2.53	1,446,309	12.21	應付款項	7,657,384	1.58	7,807,805	1.67	-150,421	-1.93
銀行存款	13,295,185	2.74	11,848,876	2.53	1,446,309	12.21	應付代收款	6,565,790	1.35	7,032,751	1.50	-466,961	-6.64
銀行存款-市庫存款	6,151,283	1.27	4,363,125	0.93	1,788,158	40.98	應付代收款	6,565,790	1.35	7,032,751	1.50	-466,961	-6.64
銀行存款-保管款-代收款專戶	5,705,085	1.18	6,385,982	1.36	-680,897	-10.66	應付費用	1,091,594	0.23	775,054	0.17	316,540	40.84
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	256,817	0.05	46,769	0.01	210,048	449.12	應付費用	1,091,594	0.23	775,054	0.17	316,540	40.84
銀行存款-保管款-其他	600,000	0.12	600,000	0.13	0	0.00	其他負債	442,205,816	91.16	439,073,643	93.66	3,132,173	0.71
銀行存款-保管款-保管款專戶	582,000	0.12	453,000	0.10	129,000	28.48	什項負債	442,205,816	91.16	439,073,643	93.66	3,132,173	0.71
							存入保證金	582,000	0.12	453,000	0.10	129,000	28.48
							存入保證金	582,000	0.12	453,000	0.10	129,000	28.48
							應付代管資產	441,623,816	91.04	438,620,643	93.56	3,003,173	0.68
							應付代管資產	441,623,816	91.04	438,620,643	93.56	3,003,173	0.68
							淨資產	35,241,442	7.26	21,910,482	4.67	13,330,960	60.84
							淨資產	35,241,442	7.26	21,910,482	4.67	13,330,960	60.84
							淨資產	35,241,442	7.26	21,910,482	4.67	13,330,960	60.84
							累積餘額	35,241,442	7.26	21,910,482	4.67	13,330,960	60.84
固定資產	30,181,753	6.22	18,322,411	3.91	11,859,342	64.73							
土地改良物	1,357,145	0.28	1,422,311	0.30	-65,166	-4.58							
土地改良物	1,681,697	0.35	1,681,697	0.36	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-324,552	-0.07	-259,386	-0.06	-65,166	25.12							
房屋建築及設備	23,630,133	4.87	12,852,562	2.74	10,777,571	83.86							
房屋建築及設備	33,707,678	6.95	22,152,927	4.73	11,554,751	52.16							
累計折舊-房屋建築及設備	-10,077,545	-2.08	-9,300,365	-1.98	-777,180	8.36							
機械及設備	2,339,283	0.48	2,538,876	0.54	-199,593	-7.86							
機械及設備	6,150,190	1.27	5,857,231	1.25	292,959	5.00							
累計折舊-機械及設備	-3,810,907	-0.79	-3,318,355	-0.71	-492,552	14.84							
交通及運輸設備	1,565,481	0.32	122,724	0.03	1,442,757	175.61							
交通及運輸設備	1,979,461	0.41	469,461	0.10	1,510,000	321.65							
合計：	485,104,642	100.00	468,791,930	100.00	16,312,712	3.48	合計：	485,104,642	100.00	468,791,930	100.00	16,312,712	3.48

信託代理與保證資產　0　信託代理與保證負債　0

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—臺南市立學甲國民中學

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	%
累計折舊-交通及運輸設備	-413,980	-0.09	-346,737	-0.07	-67,243	19.39							
雜項設備	1,289,711	0.27	1,385,938	0.30	-96,227	-6.94							
雜項設備	2,867,223	0.59	2,727,453	0.58	139,770	5.12							
累計折舊-雜項設備	-1,577,512	-0.33	-1,341,515	-0.29	-235,997	17.59							
其他資產	441,627,704	91.04	438,620,643	93.56	3,007,061	0.69							
什項資產	441,627,704	91.04	438,620,643	93.56	3,007,061	0.69							
暫付及待結轉帳項	3,888	0.00	0	0.00	3,888	0.00							
代管資產	441,623,816	91.04	438,620,643	93.56	3,003,173	0.68							
代管資產-土地	413,736,160	85.29	409,203,990	87.29	4,532,170	1.11							
代管資產-土地改良物	1,565,026	0.32	1,904,926	0.41	-339,900	-17.84							
代管資產-房屋及設備	26,280,276	5.42	27,437,628	5.85	-1,157,352	-4.22							
代管資產-機械及設備	14,948	0.00	19,854	0.00	-4,906	-24.71							
代管資產-交通及運輸設備	1,600	0.00	9,500	0.00	-7,900	-83.16							
代管資產-什項設備	25,806	0.01	44,745	0.01	-18,939	-42.33							
合計：	485,104,642	100.00	468,791,930	100.00	16,312,712	3.48	合計：	485,104,642	100.00	468,791,930	100.00	16,312,712	3.48

信託代理與保證資產　0　信託代理與保證負債　0

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—臺南市立學甲國民中學

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	109,438,254	100.00			109,438,254	-
徵收及依法分配收入	800	0.00			800	
違規罰款收入	800	0.00			800	
勞務收入	20,000	0.02			20,000	
服務收入	20,000	0.02			20,000	
財產收益	13,495,716	12.33			13,495,716	
財產孳息收入	1,610	0.00			1,610	
財產交易利益	213,115	0.19			213,115	
其他財產收入	13,280,991	12.14			13,280,991	
政府撥入收入	95,810,936	87.55			95,810,936	
公庫撥款收入	93,385,706	85.33			93,385,706	
政府其他撥入收入	2,425,230	2.22			2,425,230	
其他收入	110,802	0.10			110,802	
雜項收入	110,802	0.10			110,802	
支出	96,107,294	87.82			96,107,294	
人事支出	90,188,648	82.41			90,188,648	
人事支出	90,188,648	82.41			90,188,648	
業務支出	4,132,083	3.78			4,132,083	
業務支出	4,132,083	3.78			4,132,083	
財產損失	1,484	0.00			1,484	
財產交易損失	1,484	0.00			1,484	
折舊、折耗及攤銷	1,785,079	1.63			1,785,079	
固定資產折舊	1,785,079	1.63			1,785,079	
本期賸餘（短絀）	13,330,960	12.18			13,330,960	
期初淨資產	21,910,482	20.02			21,910,482	
解繳公庫						
期末淨資產	35,241,442	32.20			35,241,442	

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—臺南市立學甲國民中學

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)	13,330,960
8002 調整非現金項目	-11,857,964
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,472,996
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	343,639
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-499,326
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-155,687
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,428,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,299,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	129,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,446,309
87 期初現金及約當現金	11,848,876
88 期末現金及約當現金	13,295,185

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-3,003,173元;增加應付代管資產+3,003,173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—臺南市立學甲國民中學

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	**95,986,148**	**13,452,106**	**109,438,254**	收入
徵收及依法分配收入	800		800	徵收及依法分配收入
勞務收入	20,000		20,000	勞務收入
財產收入	43,610	13,452,106	13,495,716	財產收益
政府撥入收入	95,810,936		95,810,936	政府撥入收入
其他收入	110,802		110,802	其他收入
基金用途	**94,514,530**	**1,592,764**	**96,107,294**	支出
用人費用	90,188,648		90,188,648	人事支出
服務費用	3,112,242	1,019,841	4,132,083	業務支出
材料及用品費	498,955	-498,955		
租金、償債、利息及相關手續費	58,700	-58,700		
稅捐及規費(強制費)	17,860	-17,860		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	444,326	-444,326		
		1,484	1,484	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	193,799	-193,799		
		1,785,079	1,785,079	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**1,471,618**	**11,859,342**	**13,330,960**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**3,588,071**	**18,322,411**	**21,910,482**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	**5,059,689**	**30,181,753**	**35,241,442**	期末淨資產

註：

主辦會計人員：李依筠

基金主持人：陳俊雄