

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)

臺南市立楠西國民中學編

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	1-3	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	6-10	頁
3、資本資產明細表	第	11-12	頁
4、長期負債明細表	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	15	頁
6、員工人數彙計表	第	16	頁
7、用人費用彙計表	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	20	頁
10、各項費用彙計表	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	23-24	頁
2、收入支出表		25	
3、現金流量表		26	
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	27	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，本年度法定預算數34,915,000元，決算數39,691,885元。

#### (一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數98人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數90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28,184,323元，較本年度法定預算數23,858,000元，增加4,326,323元，計增加18.13%，主要係因：教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款以超支併決算方式辦理。

#### (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11,507,562元，較本年度法定預算數11,057,000元，增加450,562元，計增加4.07%。主要係因：婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

### 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36,997,369元，較法定預算數34,885,000元，增加2,112,369元，計增加6.06%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數33,600元，較法定預算數20,000元，增加13,600元，計增加68.00%。主要係因：場地設施使用費收入覈實繳庫。
2. 財產處分收入：決算數13,055元，較法定預算數0元，增加13,055元。主要係因：變賣報廢財產殘值收入覈實繳庫。
3. 租金收入：決算數95,295元，較法定預算數0元，增加95,295元。主要係因：綠能屋頂全民參與回饋金收入覈實繳庫。
4. 利息收入：決算數1,552元，較法定預算數1,000元，增加552元，計增加55.20%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數33,382,524元，較法定預算數34,863,000元，減少1,480,476元，計減少4.25%。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,469,643元，較法定預算數0元，增加3,469,643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)等補助款所致。
7. 雜項收入：決算數1,700元，較法定預算數1,000元，增加700元，計增加70.00%。主要係因：學生賠償課桌椅修補費收入覈實繳庫。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數39,691,885元，較法定預算數34,915,000元，增加4,776,885元，計增加13.68%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數28,184,323元，較法定預算數23,858,000元，增加4,326,323元，計增加18.13%。主要係因：教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款以超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數11,507,562元，較法定預算數11,057,000元，增加450,562元，計增加4.07%。主要係因：婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀30,000元，本年度決算短絀數2,694,516元，短絀原因：係公庫撥款收入短收及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2,049,266元。
- (二)投資活動之淨現金流出156,966元。
- (三)籌資活動之淨現金流入46,288元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減2,159,944元。  
 期初現金及約當現金7,171,168元。  
 期末現金及約當現金5,011,224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	5,011,224	7,171,168	-30.12
預付費用	75,077	65,088	15.35
土地改良物	1,575,381	1,628,103	-3.24
房屋建築及設備	8,162,209	9,184,945	-11.13
機械及設備	4,040,754	3,124,917	29.31
交通及運輸設備	317,118	239,193	32.58
雜項設備	1,031,135	1,044,290	-1.26
電腦軟體	8,927	0	-
暫付及待結轉帳項	237,339	80,373	195.30
代管資產	181,632,572	182,354,998	-0.40
資產合計	202,091,736	204,893,075	-1.37

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係因短收市庫撥款收入所致。
2. 預付費用：主要增加係專任輔導教師補助款撥款不足所致。
3. 房屋建築及設備：主要減少係提列折舊所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

4. 機械及設備：主要增加係撥入個人電腦等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視器等所致。
6. 電腦軟體：主要增加係購置教學軟體等所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係本土語教師鐘點費未及撥款所致。

(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	3,220,520	2,882,344	11.73
應付費用	691,762	374,699	84.62
存入保證金	272,788	226,500	20.44
應付代管資產	181,632,572	182,354,998	-0.40
負債合計	185,817,642	185,838,541	-0.01

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係補助經費執行進度少於預期所致。
2. 應付費用：主要增加係超支併決算賸餘款轉應付費用所致。
3. 存入保證金：主要增加係存入廠商保固金所致。

(三)淨資產為累積餘額16,274,094元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數28,184,323元，較法定預算數23,858,000元，增加4,326,323元，係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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11,507,562元，較法定預算數11,057,000元，增加450,562元，係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。

(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

## 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，本年度法定預算數34,915,000元，決算數39,691,885元。

#### (一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數98人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數90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28,184,323元，較本年度法定預算數23,858,000元，增加4,326,323元，計增加18.13%，主要係因：教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款以超支併決算方式辦理。

#### (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11,507,562元，較本年度法定預算數11,057,000元，增加450,562元，計增加4.07%。主要係因：婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

### 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36,997,369元，較法定預算數34,885,000元，增加2,112,369元，計增加6.06%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數33,600元，較法定預算數20,000元，增加13,600元，計增加68.00%。主要係因：場地設施使用費收入覈實繳庫。
2. 財產處分收入：決算數13,055元，較法定預算數0元，增加13,055元。主要係因：變賣報廢財產殘值收入覈實繳庫。
3. 租金收入：決算數95,295元，較法定預算數0元，增加95,295元。主要係因：綠能屋頂全民參與回饋金收入覈實繳庫。
4. 利息收入：決算數1,552元，較法定預算數1,000元，增加552元，計增加55.20%。主要係因：各專戶利息收入覈實繳庫。
5. 公庫撥款收入：決算數33,382,524元，較法定預算數34,863,000元，減少1,480,476元，計減少4.25%。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,469,643元，較法定預算數0元，增加3,469,643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)等補助款所致。
7. 雜項收入：決算數1,700元，較法定預算數1,000元，增加700元，計增加70.00%。主要係因：學生賠償課桌椅修補費收入覈實繳庫。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數39,691,885元，較法定預算數34,915,000元，增加4,776,885元，計增加13.68%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數28,184,323元，較法定預算數23,858,000元，增加4,326,323元，計增加18.13%。主要係因：教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款以超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數11,507,562元，較法定預算數11,057,000元，增加450,562元，計增加4.07%。主要係因：婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀30,000元，本年度決算短絀數2,694,516元，短絀原因：係公庫撥款收入短收及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2,049,266元。
- (二)投資活動之淨現金流出156,966元。
- (三)籌資活動之淨現金流入46,288元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減2,159,944元。  
 期初現金及約當現金7,171,168元。  
 期末現金及約當現金5,011,224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	5,011,224	7,171,168	-30.12
預付費用	75,077	65,088	15.35
土地改良物	1,575,381	1,628,103	-3.24
房屋建築及設備	8,162,209	9,184,945	-11.13
機械及設備	4,040,754	3,124,917	29.31
交通及運輸設備	317,118	239,193	32.58
雜項設備	1,031,135	1,044,290	-1.26
電腦軟體	8,927	0	-
暫付及待結轉帳項	237,339	80,373	195.30
代管資產	181,632,572	182,354,998	-0.40
資產合計	202,091,736	204,893,075	-1.37

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係因動用以前年度基金賸餘所致。
2. 預付費用：主要增加係專任輔導教師補助款不足所致。
3. 房屋建築及設備：主要減少係提列折舊所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

4. 機械及設備：主要增加係撥入個人電腦等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視器等所致。
6. 電腦軟體：主要增加係購置教學軟體等所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係本土語教師鐘點費未及撥付所致。

(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	3,220,520	2,882,344	11.73
應付費用	691,762	374,699	84.62
存入保證金	272,788	226,500	20.44
應付代管資產	181,632,572	182,354,998	-0.40
負債合計	185,817,642	185,838,541	-0.01

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係補助經費執行進度少於預期所致。
2. 應付費用：主要增加係超支併決算賸餘款轉應付費用所致。
3. 存入保證金：主要增加係存入廠商保固金所致。

(三)淨資產為累積餘額16,274,094元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數28,184,323元，較法定預算數23,858,000元，增加4,326,323元，係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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11,507,562元，較法定預算數11,057,000元，增加450,562元，係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。

(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—臺南市立楠西國民中學  
**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	34,885,000	100.00	36,997,369	100.00	2,112,369	6.06	39,323,339	100.00
43 勞務收入	20,000	0.06	33,600	0.09	13,600	68.00	21,600	0.05
431 服務收入	20,000	0.06	33,600	0.09	13,600	68.00	21,600	0.05
45 財產收入	1,000	0.00	109,902	0.30	108,902	10,890.20	32,860	0.08
451 財產處分收入			13,055	0.04	13,055		32,060	0.08
452 租金收入			95,295	0.26	95,295			
454 利息收入	1,000	0.00	1,552	0.00	552	55.20	800	0.00
46 政府撥入收入	34,863,000	99.94	36,852,167	99.61	1,989,167	5.71	39,268,879	99.86
462 公庫撥款收入	34,863,000	99.94	33,382,524	90.23	-1,480,476	-4.25	35,916,677	91.34
46Y 政府其他撥入收入			3,469,643	9.38	3,469,643		3,352,202	8.52
4Y 其他收入	1,000	0.00	1,700	0.00	700	70.00		
4YY 雜項收入	1,000	0.00	1,700	0.00	700	70.00		
5 基金用途	34,915,000	100.09	39,691,885	107.28	4,776,885	13.68	38,768,565	98.59
53 國民教育計畫	23,858,000	68.39	28,184,323	76.18	4,326,323	18.13	26,963,155	68.57
5L 一般行政管理計畫	11,057,000	31.70	11,507,562	31.10	450,562	4.07	11,805,410	30.02
本期賸餘(短絀)	-30,000		-2,694,516		-2,664,516	8,881.72	554,774	
期初基金餘額	3,234,000		3,833,086		599,086	18.52	3,278,312	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,204,000		1,138,570		-2,065,430	-64.46	3,833,086	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學  
**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	34,885,000	36,997,369	2,112,369	6.06	
43 勞務收入	20,000	33,600	13,600	68.00	
431 服務收入	20,000	33,600	13,600	68.00	場地設施使用費收入覈實繳庫
45 財產收入	1,000	109,902	108,902	10,890.20	
451 財產處分收入		13,055	13,055	0.00	變賣報廢財產殘值收入覈實繳庫
452 租金收入		95,295	95,295	0.00	綠能屋頂全民參與回饋金收入覈實繳庫
454 利息收入	1,000	1,552	552	55.20	各專戶利息收入超收所致
46 政府撥入收入	34,863,000	36,852,167	1,989,167	5.71	
462 公庫撥款收入	34,863,000	33,382,524	-1,480,476	-4.25	
46Y 政府其他撥入收入		3,469,643	3,469,643	0.00	
4Y 其他收入	1,000	1,700	700	70.00	
4YY 雜項收入	1,000	1,700	700	70.00	學生賠償課桌椅修補費收入覈實繳庫

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學

## 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	34,915,000	39,691,885	4,776,885	13.68	
53 國民教育計畫	23,858,000	28,184,323	4,326,323	18.13	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款以超支併決算方式辦理所致。
531 國民中學教育	23,858,000	28,184,323	4,326,323	18.13	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		70,388	70,388		
1 用人費用		70,388	70,388		
11 正式員額薪資		70,388	70,388		
113 職員薪金		70,388	70,388		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,180,861	1,180,861		
1 用人費用		1,180,861	1,180,861		
11 正式員額薪資		786,335	786,335		
113 職員薪金		786,335	786,335		
15 獎金		176,990	176,990		
152 年終獎金		176,990	176,990		
16 退休及卹償金		121,345	121,345		
161 職員退休及離職金		121,345	121,345		
18 福利費		96,191	96,191		
181 分擔員工保險費		96,191	96,191		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		2,800,000	2,800,000		
1 用人費用		2,800,000	2,800,000		
11 正式員額薪資		2,068,317	2,068,317		
113 職員薪金		2,068,317	2,068,317		
15 獎金		354,510	354,510		
152 年終獎金		354,510	354,510		
16 退休及卹償金		196,513	196,513		
161 職員退休及離職金		196,513	196,513		
18 福利費		180,660	180,660		
181 分擔員工保險費		180,660	180,660		
53120000 各校經常門分支計畫	23,858,000	23,619,287	-238,713	-1.00	
1 用人費用	22,254,000	22,132,273	-121,727	-0.55	
11 正式員額薪資	15,224,000	14,808,350	-415,650	-2.73	
113 職員薪金	15,224,000	14,808,350	-415,650	-2.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	132,000	417,335	285,335	216.16	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學  
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	%	
124 兼職人員酬金	132,000	417,335	285,335	216.16	
13 超時工作報酬	309,000	278,856	-30,144	-9.76	
131 加班費	309,000	278,856	-30,144	-9.76	
15 獎金	3,377,000	3,399,098	22,098	0.65	
151 考績獎金	1,474,000	1,606,765	132,765	9.01	
152 年終獎金	1,903,000	1,792,333	-110,667	-5.82	
16 退休及卹償金	1,683,000	1,488,363	-194,637	-11.56	
161 職員退休及離職金	1,683,000	1,488,363	-194,637	-11.56	
18 福利費	1,529,000	1,740,271	211,271	13.82	
181 分擔員工保險費	1,310,000	1,535,001	225,001	17.18	
183 傷病醫藥費	17,000	4,500	-12,500	-73.53	
18Y 其他福利費	202,000	200,770	-1,230	-0.61	
2 服務費用	1,434,000	1,340,967	-93,033	-6.49	
21 水電費	168,000	104,336	-63,664	-37.90	
212 工作場所電費	145,000	91,880	-53,120	-36.63	
214 工作場所水費	23,000	12,456	-10,544	-45.84	
22 郵電費	64,000	27,615	-36,385	-56.85	
221 郵費	18,000	9,900	-8,100	-45.00	
222 電話費	40,000	17,715	-22,285	-55.71	
224 數據通信費	6,000		-6,000	-100.00	
23 旅運費	70,000	40,710	-29,290	-41.84	
231 國內旅費	70,000	40,710	-29,290	-41.84	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	64,315	44,315	221.58	
241 印刷及裝訂費	20,000	64,315	44,315	221.58	
25 修理保養及保固費	100,000	108,745	8,745	8.75	
252 一般房屋修護費	42,000	4,788	-37,212	-88.60	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	20,000	34,997	14,997	74.99	
256 交通及運輸設備修護費	5,000		-5,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	23,000	56,960	33,960	147.65	
258 其他資產修護費		12,000	12,000		
27 一般服務費	913,000	908,396	-4,604	-0.50	
277 代理(辦)費	39,000	38,396	-604	-1.55	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學  
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	859,000	858,000	-1,000	-0.12	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數834,000元(不含機械保全25,000元)，決算數834,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。
27F 體育活動費	15,000	12,000	-3,000	-20.00	
28 專業服務費	27,000	14,850	-12,150	-45.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	3,000	-15,000	-83.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	8,350	2,350	39.17	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
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	159,000	145,047	-13,953	-8.78	
31 使用材料費	7,000	5,615	-1,385	-19.79	
312 燃料	5,000	5,615	615	12.30	
315 設備零件	2,000		-2,000	-100.00	
32 用品消耗	152,000	139,432	-12,568	-8.27	
321 辦公(事務)用品	106,000	74,992	-31,008	-29.25	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	30,060	20,060	200.60	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	3,728	-6,272	-62.72	
32Y 其他用品消耗	16,000	30,652	14,652	91.58	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
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	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		314,500	314,500		
2 服務費用		301,148	301,148		
27 一般服務費		261,688	261,688		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學  
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	%	
277 代理(辦)費		261,688	261,688		
28 專業服務費		39,460	39,460		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		39,460	39,460		
3 材料及用品費		13,352	13,352		
32 用品消耗		13,352	13,352		
321 辦公(事務)用品		13,352	13,352		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		133,174	133,174		
2 服務費用		89,873	89,873		
28 專業服務費		89,873	89,873		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		89,873	89,873		
3 材料及用品費		43,301	43,301		
32 用品消耗		43,301	43,301		
321 辦公(事務)用品		43,301	43,301		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		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21,240元，內 容：校園安全及維護人力服務經 費。
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		44,873	44,873		
2 服務費用		44,873	44,873		
21 水電費		44,873	44,873		
212 工作場所電費		44,873	44,873		
5L 一般行政管理計畫	11,057,000	11,507,562	450,562	4.07	
5L1 行政管理及推展	11,057,000	11,507,562	450,562	4.07	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	11,057,000	11,277,912	220,912	2.00	
1 用人費用	11,051,000	11,271,912	220,912	2.00	
16 退休及卹償金	11,051,000	11,271,912	220,912	2.00	
161 職員退休及離職金	11,051,000	11,271,912	220,912	2.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	6,000	6,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學  
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	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		229,650	229,650		
1 用人費用		229,650	229,650		
18 福利費		229,650	229,650		
18Y 其他福利費		229,650	229,650		

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
<b>資產</b>	28,888,440	13,666,992	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,645,250	2,017,147	
房屋及建築	15,800,046	6,615,101	
機械及設備	5,671,603	2,546,686	
交通及運輸設備	804,954	565,761	
雜項設備	2,966,587	1,922,297	
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：資產增減原因如下：

- 1、機械及設備：增加原因為撥入網路交換器、個人電腦、購置壁掛冷氣、活動病床、數位投影機、其他影像設備、顯示器、教學網路連結器、充電器；減少原因為報廢個人電腦等。
- 2、交通及運輸設備：增加原因為購置監視器、擴大機、擴音機；減少原因為報廢擴大機等。
- 3、雜項設備：增加原因為購置人會室OA辦公組、電子琴、充電器、冷(暖)氣機、飲水機；減少原因為報廢彈子檯等。
- 4、電腦軟體：增加原因為購置教學軟體；減少原因為電腦軟體攤銷。

—臺南市立楠西國民中學

**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		
2,075,884		314,094	1,847,714	15,135,524
			52,722	1,575,381
			1,022,736	8,162,209
1,663,713		211,093	536,783	4,040,754
157,600		22,000	57,675	317,118
218,887		54,244	177,798	1,031,135
35,684		26,757		8,927

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

一臺南市立楠西國民中學

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—臺南市立楠西國民中學

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			
合 計								



臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112年度

單位：新臺幣元

項目	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	15,224,000		309,000		3,377,000	1,683,000		1,529,000		22,122,000	132,000	22,254,000
正式人員	15,224,000		309,000		3,377,000	1,683,000		1,529,000		22,122,000		22,122,000
兼任人員											132,000	132,000
一般行政管理計畫						11,051,000				11,051,000		11,051,000
正式人員						11,051,000				11,051,000		11,051,000
其他人員												
合 計	15,224,000		309,000		3,377,000	12,734,000		1,529,000		33,173,000	132,000	33,305,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數834,000元(不含機械保全25,000元)，決算數855,240元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數 1,474,000元，決算數 1,606,765元，內容：教職員考績獎金決算人數18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 1,903,000元，決算數 2,323,833元，內容：教職員年終獎金決算人數24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—臺南市立楠西國民中學  
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
17,733,390		278,856		3,930,598	1,806,221		2,017,122		25,766,187	417,335	26,183,522
17,733,390		278,856		3,930,598	1,805,219		2,011,105		25,759,168		25,759,168
					1,002		6,017		7,019	417,335	424,354
					11,271,912		229,650		11,501,562		11,501,562
							229,650		229,650		229,650
					11,271,912				11,271,912		11,271,912
17,733,390		278,856		3,930,598	13,078,133		2,246,772		37,267,749	417,335	37,685,084

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學

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—臺南市立楠西國民中學  
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			34,915,000		39,691,885		4,776,885	13.68	教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款以超支併決算方式辦理。
國民教育計畫			23,858,000		28,184,323		4,326,323	18.13	
一般行政管理計畫			11,057,000		11,507,562		450,562	4.07	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學

## 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	33,305,000	37,685,084	4,380,084	13.15
11 正式員額薪資	15,224,000	17,733,390	2,509,390	16.48
12 聘僱及兼職人員薪資	132,000	417,335	285,335	216.16
13 超時工作報酬	309,000	278,856	-30,144	-9.76
15 獎金	3,377,000	3,930,598	553,598	16.39
16 退休及卹償金	12,734,000	13,078,133	344,133	2.70
18 福利費	1,529,000	2,246,772	717,772	46.94
2 服務費用	1,434,000	1,798,101	364,101	25.39
21 水電費	168,000	149,209	-18,791	-11.19
22 郵電費	64,000	27,615	-36,385	-56.85
23 旅運費	70,000	40,710	-29,290	-41.84
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	64,315	44,315	221.58
25 修理保養及保固費	100,000	108,745	8,745	8.75
27 一般服務費	913,000	1,191,324	278,324	30.48
28 專業服務費	27,000	144,183	117,183	434.01
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	159,000	201,700	42,700	26.86
31 使用材料費	7,000	5,615	-1,385	-19.79
32 用品消耗	152,000	196,085	44,085	29.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	7,000	-10,000	-58.82
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	34,915,000	39,691,885	4,776,885	13.68

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學

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	18,000	132,333	114,333	635.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	132,333	114,333	635.18	

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	%
<b>資 產</b>	202,091,736	100.00	204,893,075	100.00	-2,801,339	-1.37
流動資產	5,086,301	2.52	7,236,256	3.53	-2,149,955	-29.71
現金	5,011,224	2.48	7,171,168	3.50	-2,159,944	-30.12
銀行存款	5,011,224	2.48	7,171,168	3.50	-2,159,944	-30.12
預付款項	75,077	0.04	65,088	0.03	9,989	15.35
預付費用	75,077	0.04	65,088	0.03	9,989	15.35
固定資產	15,126,597	7.49	15,221,448	7.43	-94,851	-0.62
土地改良物	1,575,381	0.78	1,628,103	0.79	-52,722	-3.24
土地改良物	3,645,250	1.80	3,645,250	1.78	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,069,869	-1.02	-2,017,147	-0.98	-52,722	2.61
房屋建築及設備	8,162,209	4.04	9,184,945	4.48	-1,022,736	-11.13
房屋建築及設備	15,800,046	7.82	15,800,046	7.71	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-7,637,837	-3.78	-6,615,101	-3.23	-1,022,736	15.46
機械及設備	4,040,754	2.00	3,124,917	1.53	915,837	29.31
機械及設備	7,124,223	3.53	5,671,603	2.77	1,452,620	25.61
累計折舊-機械及設備	-3,083,469	-1.53	-2,546,686	-1.24	-536,783	21.08
交通及運輸設備	317,118	0.16	239,193	0.12	77,925	32.58
交通及運輸設備	940,554	0.47	804,954	0.39	135,600	16.85
累計折舊-交通及運輸設備	-623,436	-0.31	-565,761	-0.28	-57,675	10.19
雜項設備	1,031,135	0.51	1,044,290	0.51	-13,155	-1.26
雜項設備	3,131,230	1.55	2,966,587	1.45	164,643	5.55
累計折舊-雜項設備	-2,100,095	-1.04	-1,922,297	-0.94	-177,798	9.25
無形資產	8,927	0.00	0	0.00	8,927	0.00
無形資產	8,927	0.00	0	0.00	8,927	0.00
電腦軟體	8,927	0.00	0	0.00	8,927	0.00
其他資產	181,869,911	89.99	182,435,371	89.04	-565,460	-0.31
什項資產	181,869,911	89.99	182,435,371	89.04	-565,460	-0.31
暫付及待結轉帳項	237,339	0.12	80,373	0.04	156,966	195.30
代管資產	181,632,572	89.88	182,354,998	89.00	-722,426	-0.40
合 計	202,091,736	100.00	204,893,075	100.00	-2,801,339	-1.37

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。

一臺南市立楠西國民中學

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	%
<b>負 債</b>	185,817,642	91.95	185,838,541	90.70	-20,899	-0.01
流動負債	3,912,282	1.94	3,257,043	1.59	655,239	20.12
應付款項	3,912,282	1.94	3,257,043	1.59	655,239	20.12
應付代收款	3,220,520	1.59	2,882,344	1.41	338,176	11.73
應付費用	691,762	0.34	374,699	0.18	317,063	84.62
其他負債	181,905,360	90.01	182,581,498	89.11	-676,138	-0.37
什項負債	181,905,360	90.01	182,581,498	89.11	-676,138	-0.37
存入保證金	272,788	0.13	226,500	0.11	46,288	20.44
應付代管資產	181,632,572	89.88	182,354,998	89.00	-722,426	-0.40
<b>淨資產</b>	16,274,094	8.05	19,054,534	9.30	-2,780,440	-14.59
淨資產	16,274,094	8.05	19,054,534	9.30	-2,780,440	-14.59
淨資產	16,274,094	8.05	19,054,534	9.30	-2,780,440	-14.59
累積餘額	16,274,094	8.05	19,054,534	9.30	-2,780,440	-14.59
合 計	202,091,736	100.00	204,893,075	100.00	-2,801,339	-1.37

信託代理與保證負債

0

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學

## 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	39,073,253	100.00	41,594,670	100.00	-2,521,417	-6.06
勞務收入	33,600	0.09	21,600	0.05	12,000	55.56
服務收入	33,600	0.09	21,600	0.05	12,000	55.56
財產收益	2,185,786	5.59	2,304,191	5.54	-118,405	-5.14
財產孳息收入	96,847	0.25	800	0.00	96,047	12,005.88
廢舊物品售價收入	13,055	0.03	32,060	0.08	-19,005	-59.28
財產交易利益	250	0.00	-2,536	-0.01	2,786	-109.86
其他財產收入	2,075,634	5.31	2,273,867	5.47	-198,233	-8.72
政府撥入收入	36,852,167	94.32	39,268,879	94.41	-2,416,712	-6.15
公庫撥款收入	33,382,524	85.44	35,916,677	86.35	-2,534,153	-7.06
政府其他撥入收入	3,469,643	8.88	3,352,202	8.06	117,441	3.50
其他收入	1,700	0.00	0	0.00	1,700	0.00
雜項收入	1,700	0.00	0	0.00	1,700	0.00
支出	41,853,693	107.12	40,824,445	98.15	1,029,248	2.52
人事支出	37,685,084	96.45	36,483,332	87.71	1,201,752	3.29
人事支出	37,685,084	96.45	36,483,332	87.71	1,201,752	3.29
業務支出	2,006,801	5.14	2,285,233	5.49	-278,432	-12.18
業務支出	2,006,801	5.14	2,285,233	5.49	-278,432	-12.18
財產損失	2,871	0.01	0	0.00	2,871	0.00
財產交易損失	2,871	0.01	0	0.00	2,871	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,158,937	5.53	2,055,880	4.94	103,057	5.01
固定資產折舊	2,132,180	5.46	2,055,880	4.94	76,300	3.71
無形資產攤銷	26,757	0.07	0	0.00	26,757	0.00
本期賸餘(短絀)	-2,780,440	-7.12	770,225	1.85	-3,550,665	-460.99
期初淨資產	19,054,534	48.77	18,284,309	43.96	770,225	4.21
解繳公庫						
期末淨資產	16,274,094	41.65	19,054,534	45.81	-2,780,440	-14.59

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—臺南市立楠西國民中學

**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)	-2,780,440
8002 調整非現金項目	731,174
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,049,266
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	600,707
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-757,673
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-156,966
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	101,147
8404 減少短期債務及其他負債	-54,859
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	46,288
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,159,944
87 期初現金及約當現金	7,171,168
88 期末現金及約當現金	5,011,224

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+722,426元；減少應付代管資產-722,426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—臺南市立楠西國民中學

## 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	36,997,369	2,075,884	39,073,253	收入
勞務收入	33,600		33,600	勞務收入
財產收入	109,902	2,075,884	2,185,786	財產收益
政府撥入收入	36,852,167		36,852,167	政府撥入收入
其他收入	1,700		1,700	其他收入
基金用途	39,691,885	2,161,808	41,853,693	支出
用人費用	37,685,084		37,685,084	人事支出
服務費用	1,798,101	208,700	2,006,801	業務支出
材料及用品費	201,700	-201,700		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		2,871	2,871	財產損失
		2,158,937	2,158,937	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,694,516	-85,924	-2,780,440	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,833,086	15,221,448	19,054,534	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,138,570	15,135,524	16,274,094	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,075,884元，主要係上級代收代付補助購置財產增加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208,700元係〈材料及用品費〉201,700元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數2,871元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,158,937元係財產折舊。

主辦會計人員：黃翊偉



基金主持人：鄭俊杰

