

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)

臺南市立下營國民中學編

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	6-11	頁
3、資本資產明細表.....	第	12-13	頁
4、長期負債明細表.....	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	16	頁
6、員工人數彙計表.....	第	17	頁
7、用人費用彙計表.....	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	21	頁
10、各項費用彙計表.....	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	24-25	頁
2、收入支出表.....	第	26	頁
3、現金流量表.....	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	28	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68,668,000元，決算數68,749,874元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班9班，學生人數204人；特教班1班，學生人數2人。

112學年度上學期，實際招收普通班9班，學生人數219人；特教班1班，學生人數4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49,878,153元，較本年度法定預算數50,926,000元，減少1,047,847元，計減少2.06%，主要係因：會計主任1人於7月16日退休並由他校會計主任代理至9月30日、工友2人於1月16日退休且未補足員額，故減少用人費用所致。

(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18,871,721元，較本年度法定預算數17,742,000元，增加1,129,721元，計增加6.37%。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。

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67,067,169元，較法定預算數68,613,000元，減少1,545,831元，計減少2.25%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數1,152元，較法定預算數0元，增加1,152元。主要係因：「西側周界改善工程」逾期違約金收入，依實收金額繳庫所致。
2. 服務收入：決算數8,000元，較法定預算數0元，增加8,000元。主要係因：場地設施使用費收入，依實收金額繳庫所致。
3. 財產處分收入：決算數27,385元，較法定預算數0元，增加27,385元。主要係因：廢舊物資報廢變賣收入，依實收金額繳庫所致。
4. 租金收入：決算數47,255元，較法定預算數100,000元，減少52,745元，計減少52.75%。主要係因：屋頂型太陽能光電回饋金收入，依實收金額繳庫所致。
5. 利息收入：決算數3,589元，較法定預算數1,000元，增加2,589元，計增加258.90%。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64,790,041元，較法定預算數68,507,000元，減少3,716,959元，計減少5.43%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
7. 政府其他撥入收入：決算數2,093,915元，較法定預算數0元，增加2,093,915元。主要

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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95,832元，較法定預算數5,000元，增加90,832元，計增加1,816.64%。主要係因：資源回收收入依實際數繳庫、結清勞工退休準備金監督委員會帳戶結餘款繳庫等所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數68,749,874元，較法定預算數68,668,000元，增加81,874元，計增加0.12%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數49,878,153元，較法定預算數50,926,000元，減少1,047,847元，計減少2.06%。主要係因：會計主任1人於7月16日退休並由他校會計主任代理至9月30日、工友2人於1月16日退休且未補足員額，故減少人事費支用所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數18,871,721元，較法定預算數17,742,000元，增加1,129,721元，計增加6.37%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

- (三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀55,000元，本年度決算短絀1,682,705元，短絀原因：係公庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入645,770元。
 - (二)投資活動之淨現金流出96,613元。
 - (三)籌資活動之淨現金流入34,000元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨增583,157元。
- 期初現金及約當現金9,489,566元。
- 期末現金及約當現金10,072,723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	10,072,723	9,489,566	6.15
預付費用	168,261	52,691	219.34
土地改良物	326,515	376,705	-13.32
房屋建築及設備	3,682,892	3,806,510	-3.25
機械及設備	4,269,068	3,437,179	24.20
交通及運輸設備	411,232	514,377	-20.05
雜項設備	1,615,419	1,650,145	-2.10
電腦軟體	0	72,128	-100
暫付及待結轉帳項	97,990	1,377	7,016.19
代管資產	154,377,698	151,517,987	1.89

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

資產合計	175,021,798	170,918,665	2.40
------	-------------	-------------	------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係國中一般地區增置專長教師員額等計畫款項辦理預借所致。
2. 土地改良物：主要減少係財產折舊所致。
3. 機械及設備：主要增加係教育局補助辦理校園冷氣安裝經費等所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係財產折舊所致。
5. 電腦軟體：主要減少係財產折舊所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係代辦計畫案件辦理預借所致。

(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	7,003,974	5,004,489	39.95
應付費用	1,247,822	803,262	55.34
存入保證金	745,640	711,640	4.78
應付代管資產	154,377,698	151,517,987	1.89
負債合計	163,375,134	158,037,378	3.38

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局補助計畫增加所致。
2. 應付費用：主要增加係調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)等案補助款，轉入下年度繼續執行。

(三)淨資產為累積餘額11,646,664元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

一般行政管理計畫決算數18,871,721元，較法定預算數17,742,000元，增加1,129,721元，係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—臺南市立下營國民中學
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	68,613,000	100.00	67,067,169	100.00	-1,545,831	-2.25	72,009,266	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,152	0.00	1,152	0.00		
415 違規罰款收入			1,152	0.00	1,152			
43 勞務收入			8,000	0.01	8,000	0.00	2,361	0.00
431 服務收入			8,000	0.01	8,000		2,361	0.00
45 財產收入	101,000	0.15	78,229	0.12	-22,771	-22.55	193,843	0.27
451 財產處分收入			27,385	0.04	27,385		193,000	0.27
452 租金收入	100,000	0.15	47,255	0.07	-52,745	-52.75		
454 利息收入	1,000	0.00	3,589	0.01	2,589	258.90	843	0.00
46 政府撥入收入	68,507,000	99.85	66,883,956	99.73	-1,623,044	-2.37	71,767,609	99.66
462 公庫撥款收入	68,507,000	99.85	64,790,041	96.60	-3,716,959	-5.43	69,540,049	96.57
46Y 政府其他撥入收入			2,093,915	3.12	2,093,915		2,227,560	3.09
4Y 其他收入	5,000	0.01	95,832	0.14	90,832	1,816.64	45,453	0.06
4YY 雜項收入	5,000	0.01	95,832	0.14	90,832	1,816.64	45,453	0.06
5 基金用途	68,668,000	100.08	68,749,874	102.51	81,874	0.12	71,380,353	99.13
53 國民教育計畫	50,926,000	74.22	49,878,153	74.37	-1,047,847	-2.06	52,982,226	73.58
5L 一般行政管理計畫	17,742,000	25.86	18,871,721	28.14	1,129,721	6.37	18,398,127	25.55
本期賸餘(短絀)	-55,000		-1,682,705		-1,627,705	2,959.46	628,913	
期初基金餘額	2,395,000		3,024,243		629,243	26.27	2,395,330	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,340,000		1,341,538		-998,462	-42.67	3,024,243	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	68,613,000	67,067,169	-1,545,831	-2.25	
41 徵收及依法分配收入		1,152	1,152	0.00	
415 違規罰款收入		1,152	1,152	0.00	係「西側周界改善工程」逾期違約金收入，依實收金額繳庫所致。
43 勞務收入		8,000	8,000	0.00	
431 服務收入		8,000	8,000	0.00	係場地設施使用費收入，依實收金額繳庫所致。
45 財產收入	101,000	78,229	-22,771	-22.55	
451 財產處分收入		27,385	27,385	0.00	係廢舊物資報廢變賣收入，依實收金額繳庫所致。
452 租金收入	100,000	47,255	-52,745	-52.75	係屋頂型太陽能光電回饋金收入，依實收金額繳庫所致。
454 利息收入	1,000	3,589	2,589	258.90	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	68,507,000	66,883,956	-1,623,044	-2.37	
462 公庫撥款收入	68,507,000	64,790,041	-3,716,959	-5.43	
46Y 政府其他撥入收入		2,093,915	2,093,915	0.00	係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	5,000	95,832	90,832	1,816.64	
4YY 雜項收入	5,000	95,832	90,832	1,816.64	係資源回收收入依實際數繳庫、結清勞工退休準備金監督委員會帳戶結餘款繳庫等所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	68,668,000	68,749,874	81,874	0.12	
53 國民教育計畫	50,926,000	49,878,153	-1,047,847	-2.06	
531 國民中學教育	50,926,000	49,878,153	-1,047,847	-2.06	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		752,155	752,155		
1 用人費用		752,155	752,155		
11 正式員額薪資		107,064	107,064		
113 職員薪金		107,064	107,064		
12 聘僱及兼職人員薪資		612,899	612,899		
124 兼職人員酬金		612,899	612,899		
16 退休及卹償金		6,755	6,755		
161 職員退休及離職金		6,755	6,755		
18 福利費		25,437	25,437		
181 分擔員工保險費		25,437	25,437		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,108,714	1,108,714		
1 用人費用		1,108,714	1,108,714		
11 正式員額薪資		785,830	785,830		
113 職員薪金		785,830	785,830		
15 獎金		163,670	163,670		
151 考績獎金		66,110	66,110		
152 年終獎金		97,560	97,560		
16 退休及卹償金		87,409	87,409		
161 職員退休及離職金		87,409	87,409		
18 福利費		71,805	71,805		
181 分擔員工保險費		71,805	71,805		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		678,200	678,200		
1 用人費用		678,200	678,200		
11 正式員額薪資		522,413	522,413		
113 職員薪金		522,413	522,413		
15 獎金		64,754	64,754		
152 年終獎金		64,754	64,754		
16 退休及卹償金		27,480	27,480		
161 職員退休及離職金		27,480	27,480		
18 福利費		63,553	63,553		
181 分擔員工保險費		63,553	63,553		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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)		180,700	180,700		
1 用人費用		180,700	180,700		
11 正式員額薪資		60,000	60,000		
113 職員薪金		60,000	60,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		118,428	118,428		
124 兼職人員酬金		118,428	118,428		
18 福利費		2,272	2,272		
181 分擔員工保險費		2,272	2,272		
53120000 各校經常門分支計畫	50,926,000	46,068,965	-4,857,035	-9.54	
1 用人費用	49,176,000	44,434,578	-4,741,422	-9.64	
11 正式員額薪資	32,191,000	28,810,321	-3,380,679	-10.50	
113 職員薪金	31,394,000	28,778,201	-2,615,799	-8.33	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：係會計主任1人於7月16日退休並由他校會計主任代理、工友2人於1月16日退休且未補足員額，故減少人事費支用所致。
114 工員工資	797,000	32,120	-764,880	-95.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	220,000	1,101,466	881,466	400.67	
122 約僱職員薪金		2,342	2,342		
124 兼職人員酬金	220,000	1,099,124	879,124	399.60	
13 超時工作報酬	645,000	564,120	-80,880	-12.54	
131 加班費	645,000	564,120	-80,880	-12.54	
15 獎金	9,190,000	7,367,169	-1,822,831	-19.83	
151 考績獎金	5,166,000	3,652,365	-1,513,635	-29.30	
152 年終獎金	4,024,000	3,714,804	-309,196	-7.68	
16 退休及卹償金	3,681,000	3,272,856	-408,144	-11.09	
161 職員退休及離職金	3,633,000	3,270,858	-362,142	-9.97	
162 工員退休及離職金	48,000	1,998	-46,002	-95.84	
18 福利費	3,249,000	3,318,638	69,638	2.14	
181 分擔員工保險費	2,848,000	2,888,638	40,638	1.43	
183 傷病醫藥費	17,000	4,500	-12,500	-73.53	
18Y 其他福利費	384,000	425,500	41,500	10.81	
19 提繳費		8	8		
191 提繳工資墊償費用		8	8		
2 服務費用	1,431,000	1,367,892	-63,108	-4.41	
21 水電費	300,000	290,534	-9,466	-3.16	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	%	
212 工作場所電費	240,000	237,764	-2,236	-0.93	
214 工作場所水費	60,000	52,770	-7,230	-12.05	
22 郵電費	75,000	48,952	-26,048	-34.73	
221 郵費	10,000	4,956	-5,044	-50.44	
222 電話費	50,000	43,996	-6,004	-12.01	
224 數據通信費	15,000		-15,000	-100.00	
23 旅運費	129,000	37,713	-91,287	-70.77	
231 國內旅費	129,000	37,713	-91,287	-70.77	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	3,411	-6,589	-65.89	
241 印刷及裝訂費	10,000	3,411	-6,589	-65.89	
25 修理保養及保固費	312,000	317,920	5,920	1.90	
251 土地改良物修護費	10,000	11,000	1,000	10.00	
252 一般房屋修護費	136,000	113,121	-22,879	-16.82	
254 其他建築修護費	3,000		-3,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	50,000	19,194	-30,806	-61.61	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	65,930	55,930	559.30	
257 雜項設備修護費	103,000	108,675	5,675	5.51	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	523,000	550,506	27,506	5.26	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
277 代理(辦)費	70,000	48,376	-21,624	-30.89	
279 外包費	427,000	450,000	23,000	5.39	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000元)，決算數402,000元(不含機械保全48,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金		34,000	34,000		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數34,000元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	26,000	18,100	-7,900	-30.38	
28 專業服務費	9,000	46,860	37,860	420.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	15,000	12,000	400.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,000	28,360	25,360	845.33	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	%	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,996	-4	-0.01	
291 公共關係費	72,000	71,996	-4	-0.01	
3 材料及用品費	226,000	184,329	-41,671	-18.44	
31 使用材料費	3,000	3,700	700	23.33	
312 燃料	3,000	3,700	700	23.33	
32 用品消耗	223,000	180,629	-42,371	-19.00	
321 辦公（事務）用品	97,000	132,602	35,602	36.70	
322 報章雜誌	18,000	6,500	-11,500	-63.89	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	25,955	5,955	29.78	
324 化學藥劑與實驗用品	12,000		-12,000	-100.00	
326 食品	1,000		-1,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	2,971	-7,029	-70.29	
32Y 其他用品消耗	65,000	12,601	-52,399	-80.61	
4 租金、償債、利息及相關手續費	76,000	77,390	1,390	1.83	
45 雜項設備租金	76,000	77,390	1,390	1.83	
451 雜項設備租金	76,000	77,390	1,390	1.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	4,776	-12,224	-71.91	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	5,000	2,400	-2,600	-52.00	
726 獎助學員生給與	5,000	2,400	-2,600	-52.00	
75 競賽及交流活動費	10,000	1,376	-8,624	-86.24	
751 技能競賽	10,000	1,376	-8,624	-86.24	
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		624,697	624,697		
24 印刷裝訂與廣告費		7,000	7,000		
241 印刷及裝訂費		7,000	7,000		
27 一般服務費		550,282	550,282		
277 代理(辦)費		550,282	550,282		
28 專業服務費		67,415	67,415		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		67,415	67,415		
3 材料及用品費		5,303	5,303		
32 用品消耗		5,303	5,303		
321 辦公（事務）用品		5,303	5,303		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		117,950	117,950		
2 服務費用		78,727	78,727		
24 印刷裝訂與廣告費		1,500	1,500		
241 印刷及裝訂費		1,500	1,500		
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		74,227	74,227		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		74,227	74,227		
3 材料及用品費		39,223	39,223		
32 用品消耗		39,223	39,223		
321 辦公（事務）用品		19,198	19,198		
326 食品		20,025	20,025		
53121502 特教學生助理人員		171,441	171,441		
2 服務費用		171,441	171,441		
27 一般服務費		171,441	171,441		
27D 計時與計件人員酬金		171,441	171,441		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171,441元，內容：特教學生助 理人員1名。
53121601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		35,942	35,942		
28 專業服務費		35,942	35,942		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		35,942	35,942		
3 材料及用品費		58	58		
32 用品消耗		58	58		
321 辦公（事務）用品		58	58		
53121901 學校水電費		38,000	38,000		
2 服務費用		38,000	38,000		
21 水電費		38,000	38,000		
212 工作場所電費		28,817	28,817		
214 工作場所水費		9,183	9,183		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學

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	%	
53121902 校園安全及維護人力服務經費		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。
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		
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		74,788	74,788		
2 服務費用		74,788	74,788		
21 水電費		74,788	74,788		
212 工作場所電費		74,788	74,788		
5L 一般行政管理計畫	17,742,000	18,871,721	1,129,721	6.37	
5L1 行政管理及推展	17,742,000	18,871,721	1,129,721	6.37	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	17,742,000	18,583,771	841,771	4.74	
1 用人費用	17,742,000	18,571,771	829,771	4.68	
16 退休及卹償金	17,742,000	18,571,771	829,771	4.68	
161 職員退休及離職金	17,742,000	17,953,311	211,311	1.19	
162 工員退休及離職金		618,460	618,460		
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		
744 慰問、照護及補助金		12,000	12,000		
5L100400 調整待遇及其他經費		287,950	287,950		
1 用人費用		287,950	287,950		
18 福利費		287,950	287,950		
181 分擔員工保險費		5,950	5,950		
18Y 其他福利費		282,000	282,000		

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	34,136,019	24,278,975	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,578,626	2,201,921	
房屋及建築	17,944,440	14,137,930	
機械及設備	7,806,749	4,369,570	
交通及運輸設備	826,086	311,709	
雜項設備	4,907,990	3,257,845	
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	72,128		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地改良物增加:係辦理紅土跑道改善工程等。
 2.機械及設備增加:係價購三合一急救甦醒器等、機械及設備減少:係報廢電腦等。
 3.交通及運輸設備增加:係價購廣播主機、交通及運輸設備減少:係報廢伴唱機等。
 4.雜項設備增加:係教育局撥入護理師工作檯換藥車等；雜項設備減少:係報廢飲水機等。
 5.電腦軟體減少:係電腦軟體攤銷。

—臺南市立下營國民中學

產明細表

112 年度

單位：新臺幣元

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		
4,126,367		2,347,933	1,330,352	10,305,126
1,881,976			1,932,166	326,515
			123,618	3,682,892
1,740,346		698,558	209,899	4,269,068
10,000		166,261	-53,116	411,232
494,045		1,410,986	-882,215	1,615,419
		72,128		

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：

—臺南市立下營國民中學

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—臺南市立下營國民中學

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—臺南市立下營國民中學
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	33	32	-1	
職員	31	32	1	教師27人，公務人員5人；職員增加原因：係一般地區國中增置專長教師1人(核准文號：112年7月3日南市教課(二)字第1120871395號函)
工友	2	0	-2	
合 計	33	32	-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)1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立下營國民中學
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	32,191,000		645,000		9,190,000	3,681,000		3,249,000		48,956,000	220,000	49,176,000
正式人員	32,191,000		645,000		9,190,000	3,681,000		3,249,000		48,956,000		48,956,000
聘僱人員												
兼任人員											220,000	220,000
一般行政管理計畫						17,742,000				17,742,000		17,742,000
正式人員						17,742,000				17,742,000		17,742,000
其他人員						17,742,000				17,742,000		17,742,000
合 計	32,191,000		645,000		9,190,000	21,423,000		3,249,000		66,698,000	220,000	66,918,000

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0元，決算數205,441元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000元)，決算數423,240元(不含機械保全48,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數5,166,000元，決算數3,718,475元，內容：教職員工考績獎金決算人數33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4,024,000元，決算數3,877,118元，內容：教職員工年終獎金決算人數34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—臺南市立下營國民中學
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
30,285,628	2,342	564,120		7,595,593	3,394,500		3,481,705	8	45,323,896	1,830,451	47,154,347
30,285,628		564,120		7,595,593	3,327,663		3,274,235	8	45,047,247		45,047,247
	2,342				229		325		2,896		2,896
					66,608		207,145		273,753	1,830,451	2,104,204
					18,571,771		287,950		18,859,721		18,859,721
							287,950		287,950		287,950
					18,571,771				18,571,771		18,571,771
30,285,628	2,342	564,120		7,595,593	21,966,271		3,769,655	8	64,183,617	1,830,451	66,014,068

中華民國112年度

[illegible]

2.其他車輛：無。

主要業務計畫執行績效摘要表

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			68,668,000		68,749,874			81,874	0.12	
國民教育計畫			50,926,000		49,878,153			-1,047,847	-2.06	
一般行政管理 計畫			17,742,000		18,871,721			1,129,721	6.37	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	66,918,000	66,014,068	-903,932	-1.35
11 正式員額薪資	32,191,000	30,285,628	-1,905,372	-5.92
12 聘僱及兼職人員薪資	220,000	1,832,793	1,612,793	733.09
13 超時工作報酬	645,000	564,120	-80,880	-12.54
15 獎金	9,190,000	7,595,593	-1,594,407	-17.35
16 退休及卹償金	21,423,000	21,966,271	543,271	2.54
18 福利費	3,249,000	3,769,655	520,655	16.03
19 提繳費	0	8	8	0.00
2 服務費用	1,431,000	2,412,727	981,727	68.60
21 水電費	300,000	403,322	103,322	34.44
22 郵電費	75,000	48,952	-26,048	-34.73
23 旅運費	129,000	37,713	-91,287	-70.77
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	11,911	1,911	19.11
25 修理保養及保固費	312,000	320,920	8,920	2.86
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	523,000	1,293,469	770,469	147.32
28 專業服務費	9,000	224,444	215,444	2,393.82
29 公共關係費	72,000	71,996	-4	-0.01
3 材料及用品費	226,000	228,913	2,913	1.29
31 使用材料費	3,000	3,700	700	23.33
32 用品消耗	223,000	225,213	2,213	0.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	76,000	77,390	1,390	1.83
45 雜項設備租金	76,000	77,390	1,390	1.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	16,776	-224	-1.32
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	5,000	2,400	-2,600	-52.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	12,000	12,000	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	1,376	-8,624	-86.24
合 計	68,668,000	68,749,874	81,874	0.12

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

[illegible]

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	175,021,798	100.00	170,918,665	100.00	4,103,133	2.40
流動資產	10,240,984	5.85	9,542,257	5.58	698,727	7.32
現金	10,072,723	5.76	9,489,566	5.55	583,157	6.15
銀行存款	10,072,723	5.76	9,489,566	5.55	583,157	6.15
預付款項	168,261	0.10	52,691	0.03	115,570	219.34
預付費用	168,261	0.10	52,691	0.03	115,570	219.34
固定資產	10,305,126	5.89	9,784,916	5.72	520,210	5.32
土地改良物	326,515	0.19	376,705	0.22	-50,190	-13.32
土地改良物	4,460,602	2.55	2,578,626	1.51	1,881,976	72.98
累計折舊-土地改良物	-4,134,087	-2.36	-2,201,921	-1.29	-1,932,166	87.75
房屋建築及設備	3,682,892	2.10	3,806,510	2.23	-123,618	-3.25
房屋建築及設備	17,944,440	10.25	17,944,440	10.50	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-14,261,548	-8.15	-14,137,930	-8.27	-123,618	0.87
機械及設備	4,269,068	2.44	3,437,179	2.01	831,889	24.20
機械及設備	8,848,537	5.06	7,806,749	4.57	1,041,788	13.34
累計折舊-機械及設備	-4,579,469	-2.62	-4,369,570	-2.56	-209,899	4.80
交通及運輸設備	411,232	0.23	514,377	0.30	-103,145	-20.05
交通及運輸設備	669,825	0.38	826,086	0.48	-156,261	-18.92
累計折舊-交通及運輸設備	-258,593	-0.15	-311,709	-0.18	53,116	-17.04
雜項設備	1,615,419	0.92	1,650,145	0.97	-34,726	-2.10
雜項設備	3,991,049	2.28	4,907,990	2.87	-916,941	-18.68
累計折舊-雜項設備	-2,375,630	-1.36	-3,257,845	-1.91	882,215	-27.08
無形資產	0	0.00	72,128	0.04	-72,128	-100.00
無形資產	0	0.00	72,128	0.04	-72,128	-100.00
電腦軟體	0	0.00	72,128	0.04	-72,128	-100.00
其他資產	154,475,688	88.26	151,519,364	88.65	2,956,324	1.95
什項資產	154,475,688	88.26	151,519,364	88.65	2,956,324	1.95
暫付及待結轉帳項	97,990	0.06	1,377	0.00	96,613	7,016.19
代管資產	154,377,698	88.20	151,517,987	88.65	2,859,711	1.89
合 計	175,021,798	100.00	170,918,665	100.00	4,103,133	2.40

信託代理與保證資產

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。

—臺南市立下營國民中學
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	163,375,134	93.35	158,037,378	92.46	5,337,756	3.38
流動負債	8,251,796	4.71	5,807,751	3.40	2,444,045	42.08
應付款項	8,251,796	4.71	5,807,751	3.40	2,444,045	42.08
應付代收款	7,003,974	4.00	5,004,489	2.93	1,999,485	39.95
應付費用	1,247,822	0.71	803,262	0.47	444,560	55.34
其他負債	155,123,338	88.63	152,229,627	89.07	2,893,711	1.90
什項負債	155,123,338	88.63	152,229,627	89.07	2,893,711	1.90
存入保證金	745,640	0.43	711,640	0.42	34,000	4.78
應付代管資產	154,377,698	88.20	151,517,987	88.65	2,859,711	1.89
淨資產	11,646,664	6.65	12,881,287	7.54	-1,234,623	-9.58
淨資產	11,646,664	6.65	12,881,287	7.54	-1,234,623	-9.58
淨資產	11,646,664	6.65	12,881,287	7.54	-1,234,623	-9.58
累積餘額	11,646,664	6.65	12,881,287	7.54	-1,234,623	-9.58
合 計	175,021,798	100.00	170,918,665	100.00	4,103,133	2.40

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學

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	71,193,536	100.00	72,737,622	100.00	-1,544,086	-2.12
徵收及依法分配收入	1,152	0.00	0	0.00	1,152	0.00
違規罰款收入	1,152	0.00	0	0.00	1,152	0.00
勞務收入	8,000	0.01	2,361	0.00	5,639	238.84
服務收入	8,000	0.01	2,361	0.00	5,639	238.84
財產收益	4,204,596	5.91	922,199	1.27	3,282,397	355.93
財產孳息收入	50,844	0.07	843	0.00	50,001	5,931.32
廢舊物品售價收入	27,385	0.04	193,000	0.27	-165,615	-85.81
財產交易利益	646	0.00	0	0.00	646	0.00
其他財產收入	4,125,721	5.80	728,356	1.00	3,397,365	466.44
政府撥入收入	66,883,956	93.95	71,767,609	98.67	-4,883,653	-6.80
公庫撥款收入	64,790,041	91.01	69,540,049	95.60	-4,750,008	-6.83
政府其他撥入收入	2,093,915	2.94	2,227,560	3.06	-133,645	-6.00
其他收入	95,832	0.13	45,453	0.06	50,379	110.84
雜項收入	95,832	0.13	45,453	0.06	50,379	110.84
支出	72,428,159	101.73	72,893,393	100.21	-465,234	-0.64
人事支出	66,014,068	92.72	68,193,749	93.75	-2,179,681	-3.20
人事支出	66,014,068	92.72	68,193,749	93.75	-2,179,681	-3.20
業務支出	2,733,406	3.84	3,182,204	4.37	-448,798	-14.10
業務支出	2,733,406	3.84	3,182,204	4.37	-448,798	-14.10
獎補助支出	2,400	0.00	4,400	0.01	-2,000	-45.45
其他獎補助	2,400	0.00	4,400	0.01	-2,000	-45.45
財產損失	39,463	0.06	0	0.00	39,463	0.00
財產交易損失	39,463	0.06	0	0.00	39,463	0.00
折舊、折耗及攤銷	3,638,822	5.11	1,513,040	2.08	2,125,782	140.50
固定資產折舊	3,566,694	5.01	1,513,040	2.08	2,053,654	135.73
無形資產攤銷	72,128	0.10	0	0.00	72,128	0.00
本期賸餘（短絀）	-1,234,623	-1.73	-155,771	-0.21	-1,078,852	692.59
期初淨資產	12,881,287	18.09	13,037,058	17.92	-155,771	-1.19
解繳公庫						
期末淨資產	11,646,664	16.36	12,881,287	17.71	-1,234,623	-9.58

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—臺南市立下營國民中學

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)	-1,234,623
8002 調整非現金項目	1,880,393
81 業務活動之淨現金流入(流出)	645,770
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	484,264
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-580,877
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-96,613
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	58,000
8404 減少短期債務及其他負債	-24,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	34,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	583,157
87 期初現金及約當現金	9,489,566
88 期末現金及約當現金	10,072,723

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-2,859,711元；增加應付代管資產+2,859,711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—臺南市立下營國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

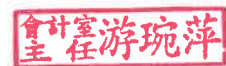
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	67,067,169	4,126,367	71,193,536	收入
徵收及依法分配收入	1,152		1,152	徵收及依法分配收入
勞務收入	8,000		8,000	勞務收入
財產收入	78,229	4,126,367	4,204,596	財產收益
政府撥入收入	66,883,956		66,883,956	政府撥入收入
其他收入	95,832		95,832	其他收入
基金用途	68,749,874	3,678,285	72,428,159	支出
用人費用	66,014,068		66,014,068	人事支出
服務費用	2,412,727	320,679	2,733,406	業務支出
材料及用品費	228,913	-228,913		
租金、償債、利息及相關手續費	77,390	-77,390		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,376	-14,376		
捐助、補助與獎助	2,400		2,400	獎補助支出
		39,463	39,463	財產損失
		3,638,822	3,638,822	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,682,705	448,082	-1,234,623	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,024,243	9,857,044	12,881,287	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,341,538	10,305,126	11,646,664	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,126,367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。
2. 服務費用/業務支出：調整數320,679元係〈材料及用品費〉228,913+〈租金、償債、利息及相關手續費〉77,390+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉14,376之調整數合計。
3. 財產損失：調整數39,463元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,638,822元係財產折舊。

主辦會計人員：游琬萍



基金主持人：方崑合

