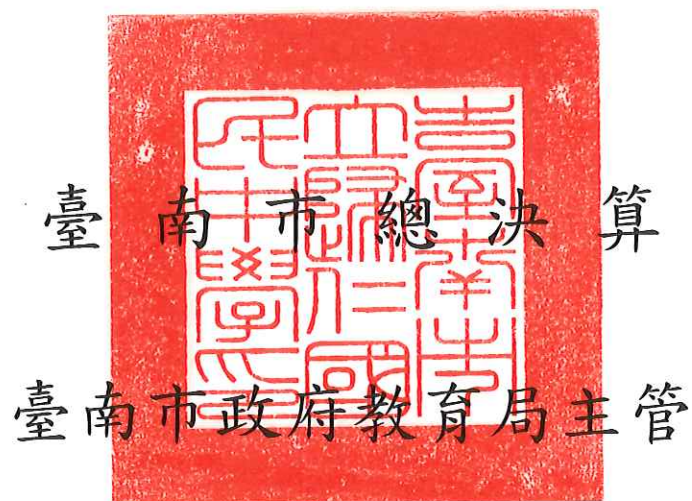


中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市立歸仁國民中學編

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	1-4	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	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217,894,000元，決算數225,587,734元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班46班，學生人數1,277人；特殊教育班3班(資源班3班)。

110學年度上學期，實際招收普通班45班，學生人數1,257人；特殊教育班3班(資源班3班)、藝術才能班1班(音樂班1班)，學生人數8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174,073,981元，較本年度法定預算數167,374,000元，增加6,699,981元，計增加4.00%。

(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51,317,099元，較本年度法定預算數49,911,000元，增加1,406,099元，計增加2.82%。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196,654元，較本年度法定預算數609,000元，減少412,346元，計減少67.71%，主要係因：冷氣機另有其他單位補助，故停止支用。

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226,500,291元，較法定預算數216,379,000元，增加10,121,291元，計增加4.68%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數11,333元，較法定預算數15,000元，減少3,667元，計減少24.45%。主要係因：場地設施使用費收入，依實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數9,030元，較法定預算數1,000元，增加8,030元，計增加803.00%。主要係因：廢舊物資報廢出售，依實際情形核實辦理。
3. 租金收入：決算數31,848元，較法定預算數36,000元，減少4,152元，計減少11.53%。主要係因：太陽能光電租金收入，依實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數3,457元，較法定預算數6,000元，減少2,543元，計減少42.38%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

5. 公庫撥款收入：決算數219,557,480元，較法定預算數216,316,000元，增加3,241,480元，計增加1.50%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、技藝教育課程、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數6,872,361元，較法定預算數0元，增加6,872,361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14,782元，較法定預算數5,000元，增加9,782元，計增加195.64%。主要係因：資源回收收入等，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數225,587,734元，較法定預算數217,894,000元，增加7,693,734元，計增加3.53%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數174,073,981元，較法定預算數167,374,000元，增加6,699,981元，計增加4.00%。
2. 一般行政管理計畫：決算數51,317,099元，較法定預算數49,911,000元，增加1,406,099元，計增加2.82%。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196,654元，較法定預算數609,000元，減少412,346元，計減少67.71%。主要係因：冷氣機另有其他單位補助，故停止支用。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀1,515,000元，本年度決算賸餘數912,557元，賸餘原因：職員1名退休用人費用賸餘，並搏節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入849,898元。
- (二)投資活動之淨現金流出215,374元。
- (三)籌資活動之淨現金流出238,804元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增395,720元。

期初現金及約當現金24,594,908元。

期末現金及約當現金24,990,628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	24,990,628	24,594,908	1.61
預付費用	918	55,099	-98.33
退休及離職準備金	587,323	506,603	15.93
土地改良物	781,329	920,770	-15.14

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

房屋建築及設備	20,404,809	20,686,056	-1.36
機械及設備	4,516,861	4,815,095	-6.19
交通及運輸設備	693,571	744,539	-6.85
雜項設備	5,173,057	3,280,292	57.70
無形資產	618	618	0.00
暫付及待結轉帳項	18,720	0	-
代管資產	974,025,812	972,967,228	0.11
資產合計	1,031,193,646	1,028,571,208	0.25

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係本年度專任輔導教師人事費補助不足數較上年度減少。
2. 退休及離職準備金：主要增加係本年度約聘職員離職儲金提撥較上年度增加數。
3. 土地改良物：主要減少係本年度累計折舊較上年度增加數。
4. 雜項設備：主要增加係本年度購置冷氣機等雜項設備增加數。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係本年度國教輔導團減授課節數代課經費第一期不足暫付數。

(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	14,515,148	15,035,778	-3.46
應付費用	1,500,938	1,293,802	16.01
存入保證金	1,510,655	1,749,459	-13.65
應付退休及離職金	587,323	506,603	15.93
應付代管資產	974,025,812	972,967,228	0.11
負債合計	992,139,876	991,552,870	0.06

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係本年度不休假加班費支付科於111年始付款轉應付費用較上年度增加數
2. 存入保證金：主要減少係本年度履約保證金等較上年度減少數。
3. 應付退休及離職金：主要增加係本年度約聘職員離職儲金提撥較上年度增加數。

(三)淨資產為累積餘額39,053,770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12,258,000元，奉准明細如下：

(1) 國民中學教育計畫為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)計畫等計10,851,000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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

(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1,407,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府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—臺南市立歸仁國民中學
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	216,379,000	100.00	226,500,291	100.00	10,121,291	4.68	222,433,164	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	300	0.00
415 違規罰款收入							300	0.00
43 勞務收入	15,000	0.01	11,333	0.01	-3,667	-24.45	22,000	0.01
431 服務收入	15,000	0.01	11,333	0.01	-3,667	-24.45	22,000	0.01
45 財產收入	43,000	0.02	44,335	0.02	1,335	3.10	11,692	0.01
451 財產處分收入	1,000	0.00	9,030	0.00	8,030	803.00	7,400	0.00
452 租金收入	36,000	0.02	31,848	0.01	-4,152	-11.53		
454 利息收入	6,000	0.00	3,457	0.00	-2,543	-42.38	4,292	0.00
46 政府撥入收入	216,316,000	99.97	226,429,841	99.97	10,113,841	4.68	222,297,942	99.94
462 公庫撥款收入	216,316,000	99.97	219,557,480	96.93	3,241,480	1.50	215,849,782	97.04
46Y 政府其他撥入收入			6,872,361	3.03	6,872,361	0.00	6,448,160	2.90
4Y 其他收入	5,000	0.00	14,782	0.01	9,782	195.64	101,230	0.05
4YY 雜項收入	5,000	0.00	14,782	0.01	9,782	195.64	101,230	0.05
5 基金用途	217,894,000	100.70	225,587,734	99.60	7,693,734	3.53	225,263,828	101.27
53 國民教育計畫	167,374,000	77.35	174,073,981	76.85	6,699,981	4.00	171,900,145	77.28
5L 一般行政管理計畫	49,911,000	23.07	51,317,099	22.66	1,406,099	2.82	52,212,023	23.47
5M 建築及設備計畫	609,000	0.28	196,654	0.09	-412,346	-67.71	1,151,660	0.52
購建固定資產	609,000	0.28	196,654	0.09	-412,346	-67.71	1,151,660	0.52
本期賸餘(短絀)	-1,515,000		912,557		2,427,557	-160.23	-2,830,664	
期初基金餘額	7,329,632		6,570,968		-758,664	-10.35	9,401,632	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,814,632		7,483,525		1,668,893	28.70	6,570,968	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
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	216,379,000	226,500,291	10,121,291	4.68	
43 勞務收入	15,000	11,333	-3,667	-24.45	
431服務收入	15,000	11,333	-3,667	-24.45	場地設施使用費收入，依實際情形核實辦理。
45 財產收入	43,000	44,335	1,335	3.10	
451財產處分收入	1,000	9,030	8,030	803.00	廢舊物資報廢出售，依實際情形核實辦理。
452租金收入	36,000	31,848	-4,152	-11.53	太陽能光電租金收入，依實際情形核實辦理。
454利息收入	6,000	3,457	-2,543	-42.38	各專戶利息收入不如預期。
46 政府撥入收入	216,316,000	226,429,841	10,113,841	4.68	
462公庫撥款收入	216,316,000	219,557,480	3,241,480	1.50	
46Y政府其他撥入收入		6,872,361	6,872,361	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超支併決算所致。
4Y 其他收入	5,000	14,782	9,782	195.64	
4YY雜項收入	5,000	14,782	9,782	195.64	資源回收收入等，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
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	217,894,000	225,587,734	7,693,734	3.53	
53 國民教育計畫	167,374,000	174,073,981	6,699,981	4.00	
531 國民中學教育	167,374,000	174,073,981	6,699,981	4.00	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		3,689,656	3,689,656		
1 用人費用		3,689,656	3,689,656		
11 正式員額薪資		411,895	411,895		
113 職員薪金		411,895	411,895		
12 聘僱及兼職人員薪資		2,944,138	2,944,138		
124 兼職人員酬金		2,944,138	2,944,138		
16 退休及卹償金		93,012	93,012		
161 職員退休及離職金		93,012	93,012		
18 福利費		240,611	240,611		
181 分擔員工保險費		240,611	240,611		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		3,393,751	3,393,751		
1 用人費用		3,393,751	3,393,751		
11 正式員額薪資		2,396,000	2,396,000		
113 職員薪金		2,396,000	2,396,000		
15 獎金		535,776	535,776		
151 考績獎金		203,910	203,910		
152 年終獎金		331,866	331,866		
16 退休及卹償金		220,793	220,793		
161 職員退休及離職金		220,793	220,793		
18 福利費		241,182	241,182		
181 分擔員工保險費		241,182	241,182		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		1,377,331	1,377,331		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,377,331	1,377,331		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,377,331	1,377,331		
743 獎勵費用		1,377,331	1,377,331		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		235,583	235,583		
1 用人費用		235,583	235,583		
11 正式員額薪資		24,000	24,000		
113 職員薪金		24,000	24,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		207,680	207,680		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
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	%	
124 兼職人員酬金		207,680	207,680		
18 福利費		3,903	3,903		
181 分擔員工保險費		3,903	3,903		
53120000 各校經常門分支計畫	167,374,000	164,029,641	-3,344,359	-2.00	
1 用人費用	159,547,000	157,467,724	-2,079,276	-1.30	
11 正式員額薪資	110,092,000	107,681,144	-2,410,856	-2.19	
113 職員薪金	109,709,000	107,298,404	-2,410,596	-2.20	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,976,000	1,762,836	-213,164	-10.79	
121 聘用人員薪金	982,000	1,125,276	143,276	14.59	
124 兼職人員酬金	994,000	637,560	-356,440	-35.86	
13 超時工作報酬	782,000	779,768	-2,232	-0.29	
131 加班費	782,000	779,768	-2,232	-0.29	
15 獎金	25,963,000	25,555,706	-407,294	-1.57	
151 考績獎金	12,057,000	12,241,698	184,698	1.53	
152 年終獎金	13,906,000	13,314,008	-591,992	-4.26	
16 退休及卹償金	10,791,000	10,491,323	-299,677	-2.78	
161 職員退休及離職金	10,768,000	10,467,347	-300,653	-2.79	
162 工員退休及離職金	23,000	23,976	976	4.24	
18 福利費	9,943,000	11,196,851	1,253,851	12.61	
181 分擔員工保險費	9,269,000	10,563,080	1,294,080	13.96	
183 傷病醫藥費		6,500	6,500		
18Y 其他福利費	674,000	627,271	-46,729	-6.93	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	5,728,000	4,881,007	-846,993	-14.79	
21 水電費	1,603,000	1,330,361	-272,639	-17.01	
212 工作場所電費	1,418,000	1,182,557	-235,443	-16.60	
214 工作場所水費	180,000	145,944	-34,056	-18.92	
216 氣體費	5,000	1,860	-3,140	-62.80	
22 郵電費	186,000	173,383	-12,617	-6.78	
221 郵費	40,000	50,704	10,704	26.76	
222 電話費	116,000	108,159	-7,841	-6.76	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	97,000	64,784	-32,216	-33.21	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
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	%	
231 國內旅費	97,000	50,784	-46,216	-47.65	
235 貨物運費		14,000	14,000		
24 印刷裝訂與廣告費	129,000	118,155	-10,845	-8.41	
241 印刷及裝訂費	129,000	118,155	-10,845	-8.41	
25 修理保養及保固費	1,653,000	1,215,678	-437,322	-26.46	
251 土地改良物修護費		145,600	145,600		
252 一般房屋修護費	460,000	527,450	67,450	14.66	
254 其他建築修護費	13,000	21,656	8,656	66.58	
255 機械及設備修護費	323,000	173,457	-149,543	-46.30	
256 交通及運輸設備修護費	70,000	86,100	16,100	23.00	
257 雜項設備修護費	787,000	261,415	-525,585	-66.78	
26 保險費	35,000	12,040	-22,960	-65.60	
26Y 其他保險費	35,000	12,040	-22,960	-65.60	
27 一般服務費	1,748,000	1,779,623	31,623	1.81	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		920	920		
277 代理(辦)費	130,000	123,453	-6,547	-5.04	
279 外包費	460,000	528,400	68,400	14.87	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數378,000元(不含機械保全82,000元)，決算數444,400元(不含機械保全84,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,056,000	1,041,610	-14,390	-1.36	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1,056,000元，決算數1,041,610元，內容：臨時僱工1名、進用身心障礙人士2名。
27F 體育活動費	102,000	85,240	-16,760	-16.43	
28 專業服務費	179,000	89,645	-89,355	-49.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	82,000	38,020	-43,980	-53.63	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	42,000	40,720	-1,280	-3.05	
288 委託考選訓練費	42,000		-42,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	7,000	8,600	1,600	22.86	
28Y 其他專業服務費	6,000	2,305	-3,695	-61.58	
29 公共關係費	98,000	97,338	-662	-0.68	
291 公共關係費	98,000	97,338	-662	-0.68	
3 材料及用品費	1,554,000	1,221,672	-332,328	-21.39	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
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	%	
31 使用材料費	3,000	3,838	838	27.93	
312 燃料	3,000	3,838	838	27.93	
32 用品消耗	1,551,000	1,217,834	-333,166	-21.48	
321 辦公(事務)用品	1,005,000	920,762	-84,238	-8.38	
322 報章雜誌	37,000	40,807	3,807	10.29	
323 農業與園藝用品及環境美化費	280,000	145,460	-134,540	-48.05	
324 化學藥劑與實驗用品	36,000	7,690	-28,310	-78.64	
326 食品	72,000	57,800	-14,200	-19.72	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	50,000	15,505	-34,495	-68.99	
32Y 其他用品消耗	71,000	29,810	-41,190	-58.01	
4 租金、償債、利息及相關手續費	332,000	263,456	-68,544	-20.65	
41 地租及水租		3,600	3,600		
413 場地租金		3,600	3,600		
43 機器租金	20,000	20,000			
432 機械及設備租金	20,000	20,000			
44 交通及運輸設備租金	105,000	57,000	-48,000	-45.71	
442 車租	105,000	57,000	-48,000	-45.71	
45 雜項設備租金	207,000	182,856	-24,144	-11.66	
451 雜項設備租金	207,000	182,856	-24,144	-11.66	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	213,000	195,782	-17,218	-8.08	
71 會費	5,000	4,720	-280	-5.60	
712 學術團體會費	3,000	2,720	-280	-9.33	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	100,000	100,000			
726 獎助學員生給與	100,000	100,000			
75 競賽及交流活動費	108,000	91,062	-16,938	-15.68	
751 技能競賽	108,000	91,062	-16,938	-15.68	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		730,093	730,093		
2 服務費用		699,360	699,360		
24 印刷裝訂與廣告費		3,000	3,000		
241 印刷及裝訂費		3,000	3,000		
27 一般服務費		619,900	619,900		
277 代理(辦)費		619,900	619,900		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
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		76,460	76,460		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		76,460	76,460		
3 材料及用品費		30,733	30,733		
32 用品消耗		30,733	30,733		
321 辦公(事務)用品		30,733	30,733		
53121502 特教學生助理人員		584,094	584,094		
2 服務費用		584,094	584,094		
27 一般服務費		584,094	584,094		
27D 計時與計件人員酬金		584,094	584,094		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584,094元，內容：特教學生助 理人員2名。
53121601 推展傳統藝術教育		33,832	33,832		
2 服務費用		32,761	32,761		
28 專業服務費		32,761	32,761		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		32,761	32,761		
3 材料及用品費		1,071	1,071		
32 用品消耗		1,071	1,071		
321 辦公(事務)用品		1,071	1,071		
5L 一般行政管理計畫	49,911,000	51,317,099	1,406,099	2.82	
5L1 行政管理及推展	49,911,000	51,317,099	1,406,099	2.82	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	49,911,000	49,423,174	-487,826	-0.98	
1 用人費用	49,899,000	49,407,174	-491,826	-0.99	
16 退休及卹償金	49,899,000	49,407,174	-491,826	-0.99	
161 職員退休及離職金	49,899,000	49,407,174	-491,826	-0.99	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	12,000	16,000	4,000	33.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	12,000	16,000	4,000	33.33	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	16,000	4,000	33.33	
5L100400 調整待遇及其他經 費		1,893,925	1,893,925		
1 用人費用		1,893,925	1,893,925		
18 福利費		1,893,925	1,893,925		
18Y 其他福利費		1,893,925	1,893,925		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
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	%	
5M 建築及設備計畫	609,000	196,654	-412,346	-67.71	5M 建築及設備計畫減少原因：冷氣機另有其他單位補助，故停止支用。
5M3 交通及運輸設備	99,000	97,500	-1,500	-1.52	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	99,000	97,500	-1,500	-1.52	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	99,000	97,500	-1,500	-1.52	
51 購建固定資產	99,000	97,500	-1,500	-1.52	
515 購置交通及運輸設備	99,000	97,500	-1,500	-1.52	
5M4 其他設備	510,000	99,154	-410,846	-80.56	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	510,000	99,154	-410,846	-80.56	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	510,000	99,154	-410,846	-80.56	
51 購建固定資產	510,000	99,154	-410,846	-80.56	
514 購置機械及設備	60,000	60,000			
516 購置雜項設備	450,000	39,154	-410,846	-91.30	

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	61,586,147	31,138,777	609,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,372,080	5,451,310	
房屋及建築	31,556,208	10,870,152	
機械及設備	13,494,520	8,679,425	60,000
交通及運輸設備	2,736,577	1,992,038	99,000
雜項設備	7,426,144	4,145,852	450,000
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	618		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築增加原因:價購勵志樓隔音鋁門窗。
 2.機械及設備增加原因:價購顯示器及印表機等；減少原因:電傳視訊系統等財產報廢。
 3.交通及運輸設備增加原因:價購活動中心音響設備等；減少原因:廣播控制機等財產報廢。
 4.雜項設備增加原因:價購其他電影電視機具附屬設備及撥入圖書設備等；減少原因:飲水機等財產報廢。

一臺南市立歸仁國民中學

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		
4,655,904		698,245	2,834,784	31,570,245
			139,441	781,329
584,955			866,202	20,404,809
1,128,271		182,496	1,244,009	4,516,861
231,985		48,000	234,953	693,571
2,710,693		467,749	350,179	5,173,057
				618

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：

一臺南市立歸仁國民中學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學

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		60,000			60,000	60,000		
機械及設備		60,000			60,000	60,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		99,000			99,000	97,500	-1,500	
交通及運輸設備		99,000			99,000	97,500	-1,500	
購建中固定資產								
雜項設備		450,000			450,000	39,154	-410,846	
雜項設備		450,000			450,000	39,154	-410,846	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		609,000			609,000	196,654	-412,346	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
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	128	129	1	教師114人，公務人員12人，職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師3人(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函)。
職員	125	126	1	
工友	1	1	0	
聘用人員	2	2	0	
合 計	128	129	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2名、臨時僱工1名、進用身心障礙人士2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
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	110,092,000	982,000	782,000		25,963,000	10,791,000		9,943,000		158,553,000	994,000	159,547,000
正式人員	110,092,000		782,000		25,818,000	10,732,000		9,790,000		157,214,000		157,214,000
聘僱人員		982,000			145,000	59,000		153,000		1,339,000		1,339,000
兼任人員											994,000	994,000
一般行政管理計畫						49,899,000				49,899,000		49,899,000
正式人員						49,899,000				49,899,000		49,899,000
其他人員						49,899,000				49,899,000		49,899,000
合 計	110,092,000	982,000	782,000		25,963,000	60,690,000		9,943,000		208,452,000	994,000	209,446,000

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1,056,000元，決算數1,625,704元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全82,000元)，決算數444,400元(不含機械保全84,000元)。
 2、各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數12,057,000元，決算數12,445,608元，內容：教職員工考績獎金決算人數119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13,906,000元，決算數13,645,874元，內容：教職員工年終獎金決算人數129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—臺南市立歸仁國民中學
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
110,513,039	1,125,276	779,768		26,091,482	10,805,128		11,682,547	96	160,997,336	3,789,378	164,786,714
110,513,039		779,768		25,968,778	10,641,640		11,235,593	96	159,138,914		159,138,914
	1,125,276			122,704	66,868		195,176		1,510,024		1,510,024
					96,620		251,778		348,398	3,789,378	4,137,776
					49,407,174		1,893,925		51,301,099		51,301,099
							1,893,925		1,893,925		1,893,925
					49,407,174				49,407,174		49,407,174
110,513,039	1,125,276	779,768		26,091,482	60,212,302		13,576,472	96	212,298,435	3,789,378	216,087,813

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學

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：無。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
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	%		
總 計			217,894,000		225,587,734		7,693,734	3.53	
國民教育計畫			167,374,000		174,073,981		6,699,981	4.00	
一般行政管理 計畫			49,911,000		51,317,099		1,406,099	2.82	
建築及設備計 畫			609,000		196,654		-412,346	-67.71	5M建築及設備計畫 減少原因：冷氣機 另有其他單位補 助，故停止支用。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
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	209,446,000	216,087,813	6,641,813	3.17
11 正式員額薪資	110,092,000	110,513,039	421,039	0.38
12 聘僱及兼職人員薪資	1,976,000	4,914,654	2,938,654	148.72
13 超時工作報酬	782,000	779,768	-2,232	-0.29
15 獎金	25,963,000	26,091,482	128,482	0.49
16 退休及卹償金	60,690,000	60,212,302	-477,698	-0.79
18 福利費	9,943,000	13,576,472	3,633,472	36.54
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	5,728,000	6,197,222	469,222	8.19
21 水電費	1,603,000	1,330,361	-272,639	-17.01
22 郵電費	186,000	173,383	-12,617	-6.78
23 旅運費	97,000	64,784	-32,216	-33.21
24 印刷裝訂與廣告費	129,000	121,155	-7,845	-6.08
25 修理保養及保固費	1,653,000	1,215,678	-437,322	-26.46
26 保險費	35,000	12,040	-22,960	-65.60
27 一般服務費	1,748,000	2,983,617	1,235,617	70.69
28 專業服務費	179,000	198,866	19,866	11.10
29 公共關係費	98,000	97,338	-662	-0.68
3 材料及用品費	1,554,000	1,253,476	-300,524	-19.34
31 使用材料費	3,000	3,838	838	27.93
32 用品消耗	1,551,000	1,249,638	-301,362	-19.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	332,000	263,456	-68,544	-20.65
41 地租及水租	0	3,600	3,600	0.00
43 機器租金	20,000	20,000	0	0.00
44 交通及運輸設備租金	105,000	57,000	-48,000	-45.71
45 雜項設備租金	207,000	182,856	-24,144	-11.66
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	609,000	196,654	-412,346	-67.71
51 購建固定資產	609,000	196,654	-412,346	-67.71
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	225,000	1,589,113	1,364,113	606.27
71 會費	5,000	4,720	-280	-5.60
72 捐助、補助與獎助	100,000	100,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	1,393,331	1,381,331	1,511.09
75 競賽及交流活動費	108,000	91,062	-16,938	-15.68
合 計	217,894,000	225,587,734	7,693,734	3.53

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
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	98,000	97,338	-662	-0.68	
291 公共關係費	98,000	97,338	-662	-0.68	
統計所需項目	1,138,000	1,772,945	634,945	55.79	
27D 計時與計件人員酬金	1,056,000	1,625,704	569,704	53.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	82,000	147,241	65,241	79.56	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學
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	1,031,193,646	100.00	1,028,571,208	100.00	2,622,438	0.25	負 債	992,139,876	96.21	991,552,870	96.40	587,006	0.06
流動資產	24,991,546	2.42	24,650,007	2.40	341,539	1.39	流動負債	16,016,086	1.55	16,329,580	1.59	-313,494	-1.92
現金	24,990,628	2.42	24,594,908	2.39	395,720	1.61	應付款項	16,016,086	1.55	16,329,580	1.59	-313,494	-1.92
銀行存款	24,990,628	2.42	24,594,908	2.39	395,720	1.61	應付代收款	14,515,148	1.41	15,035,778	1.46	-520,630	-3.46
銀行存款-市	8,983,545	0.87	7,809,671	0.76	1,173,874	15.03	應付代收款	14,515,148	1.41	15,035,778	1.46	-520,630	-3.46
庫存款							應付費用	1,500,938	0.15	1,293,802	0.13	207,136	16.01
銀行存款-保	12,285,267	1.19	13,011,773	1.27	-726,506	-5.58	應付費用	1,500,938	0.15	1,293,802	0.13	207,136	16.01
管款-代收							其他負債	976,123,790	94.66	975,223,290	94.81	900,500	0.09
專戶							什項負債	976,123,790	94.66	975,223,290	94.81	900,500	0.09
銀行存款-保	1,846,106	0.18	1,927,059	0.19	-80,953	-4.20	存入保證金	1,510,655	0.15	1,749,459	0.17	-238,804	-13.65
管款-教育儲							存入保證金	1,510,655	0.15	1,749,459	0.17	-238,804	-13.65
蓄專戶							應付退休及離	587,323	0.06	506,603	0.05	80,720	15.93
管款-其他	365,055	0.04	96,946	0.01	268,109	276.55	職金						
銀行存款-保	1,510,655	0.15	1,749,459	0.17	-238,804	-13.65	應付退休及	587,323	0.06	506,603	0.05	80,720	15.93
管款-保管款							離職金						
專戶							應付代管資產	974,025,812	94.46	972,967,228	94.59	1,058,584	0.11
預付款項	918	0.00	55,099	0.01	-54,181	-98.33	應付代管資	974,025,812	94.46	972,967,228	94.59	1,058,584	0.11
預付費用	918	0.00	55,099	0.01	-54,181	-98.33	產						
長期貸墊款及	587,323	0.06	506,603	0.05	80,720	15.93	淨資產	39,053,770	3.79	37,018,338	3.60	2,035,432	5.50
準備金							淨資產	39,053,770	3.79	37,018,338	3.60	2,035,432	5.50
準備金	587,323	0.06	506,603	0.05	80,720	15.93	淨資產	39,053,770	3.79	37,018,338	3.60	2,035,432	5.50
退休及離職準	587,323	0.06	506,603	0.05	80,720	15.93	累積餘額	39,053,770	3.79	37,018,338	3.60	2,035,432	5.50
備金													
固定資產	31,569,627	3.06	30,446,752	2.96	1,122,875	3.69							
土地改良物	781,329	0.08	920,770	0.09	-139,441	-15.14							
土地改良物	6,372,080	0.62	6,372,080	0.62	0	0.00							
累計折舊-土	-5,590,751	-0.54	-5,451,310	-0.53	-139,441	2.56							
地改良物													
房屋建築及設	20,404,809	1.98	20,686,056	2.01	-281,247	-1.36							
備													
房屋建築及設	32,141,163	3.12	31,556,208	3.07	584,955	1.85							
備													
累計折舊-房	-11,736,354	-1.14	-10,870,152	-1.06	-866,202	7.97							
屋建築及設備													
機械及設備	4,516,861	0.44	4,815,095	0.47	-298,234	-6.19							
機械及設備	14,440,295	1.40	13,494,520	1.31	945,775	7.01							
合計：	1,031,193,646	100.00	1,028,571,208	100.00	2,622,438	0.25	合計：	1,031,193,646	100.00	1,028,571,208	100.00	2,622,438	0.25

信託代理與保證資產 709,700
保證品 709,700

信託代理與保證負債 709,700
應付保證品 709,700

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學

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-機械及設備	-9,923,434	-0.96	-8,679,425	-0.84	-1,244,009	14.33							
交通及運輸設備	693,571	0.07	744,539	0.07	-50,968	-6.85							
交通及運輸設備	2,920,562	0.28	2,736,577	0.27	183,985	6.72							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,226,991	-0.22	-1,992,038	-0.19	-234,953	11.79							
雜項設備	5,173,057	0.50	3,280,292	0.32	1,892,765	57.70							
雜項設備	9,669,088	0.94	7,426,144	0.72	2,242,944	30.20							
累計折舊-雜項設備	-4,496,031	-0.44	-4,145,852	-0.40	-350,179	8.45							
無形資產	618	0.00	618	0.00	0	0.00							
無形資產	618	0.00	618	0.00	0	0.00							
電腦軟體	618	0.00	618	0.00	0	0.00							
其他資產	974,044,532	94.46	972,967,228	94.59	1,077,304	0.11							
什項資產	974,044,532	94.46	972,967,228	94.59	1,077,304	0.11							
暫付及待結轉帳項	18,720	0.00	0	0.00	18,720	0.00							
代管資產	974,025,812	94.46	972,967,228	94.59	1,058,584	0.11							
代管資產-土地	922,747,978	89.48	918,776,994	89.33	3,970,984	0.43							
代管資產-土地改良物	11,345	0.00	11,345	0.00	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	51,061,068	4.95	53,957,004	5.25	-2,895,936	-5.37							
代管資產-機械及設備	128,716	0.01	139,244	0.01	-10,528	-7.56							
代管資產-交通及運輸設備	6,109	0.00	8,170	0.00	-2,061	-25.23							
代管資產-什項設備	70,596	0.01	74,471	0.01	-3,875	-5.20							
合計：	1,031,193,646	100.00	1,028,571,208	100.00	2,622,438	0.25	合計：	1,031,193,646	100.00	1,028,571,208	100.00	2,622,438	0.25

信託代理與保證資產 709,700

信託代理與保證負債 709,700

保證品 709,700

應付保證品 709,700

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學

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	230,952,553	100.00			230,952,553	
勞務收入	11,333	0.00			11,333	
服務收入	11,333	0.00			11,333	
財產收益	4,496,597	1.95			4,496,597	
財產孳息收入	35,305	0.02			35,305	
廢舊物品售價收入	9,030	0.00			9,030	
財產交易利益	901,619	0.39			901,619	
其他財產收入	3,550,643	1.54			3,550,643	
政府撥入收入	226,429,841	98.04			226,429,841	
公庫撥款收入	219,557,480	95.07			219,557,480	
政府其他撥入收入	6,872,361	2.98			6,872,361	
其他收入	14,782	0.01			14,782	
雜項收入	14,782	0.01			14,782	
支出	228,917,121	99.12			228,917,121	
人事支出	216,087,813	93.56			216,087,813	
人事支出	216,087,813	93.56			216,087,813	
業務支出	9,203,267	3.98			9,203,267	
業務支出	9,203,267	3.98			9,203,267	
獎補助支出	100,000	0.04			100,000	
其他獎補助	100,000	0.04			100,000	
折舊、折耗及攤銷	3,526,041	1.53			3,526,041	
固定資產折舊	3,526,041	1.53			3,526,041	
本期賸餘(短絀)	2,035,432	0.88			2,035,432	
期初淨資產	37,018,338	16.03			37,018,338	
解繳公庫						
期末淨資產	39,053,770	16.91			39,053,770	

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—臺南市立歸仁國民中學

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)	2,035,432
8002 調整非現金項目	-1,185,534
81 業務活動之淨現金流入(流出)	849,898
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	1,154,598
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,369,972
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-215,374
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,048,837
8404 減少短期債務及其他負債	-1,287,641
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-238,804
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	395,720
87 期初現金及約當現金	24,594,908
88 期末現金及約當現金	24,990,628

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)增加代管資產-1,058,584元；增加應付代管資產+1,058,584元。

(2)增加退休及離職準備金-80,720元；增加應付退休及離職金+80,720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。

00085-29

臺南市地方教育發展基金—臺南市立歸仁國民中學

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	226,500,291	4,452,262	230,952,553	收入
勞務收入	11,333		11,333	勞務收入
財產收入	44,335	4,452,262	4,496,597	財產收益
政府撥入收入	226,429,841		226,429,841	政府撥入收入
其他收入	14,782		14,782	其他收入
基金用途	225,587,734	3,329,387	228,917,121	支出
用人費用	216,087,813		216,087,813	人事支出
服務費用	6,197,222	3,006,045	9,203,267	業務支出
材料及用品費	1,253,476	-1,253,476		
租金、償債、利息及相關手續費	263,456	-263,456		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,489,113	-1,489,113		
捐助、補助與獎助	100,000		100,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	196,654	-196,654		
		3,526,041	3,526,041	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	912,557	1,122,875	2,035,432	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,570,968	30,447,370	37,018,338	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,483,525	31,570,245	39,053,770	期末淨資產

註：

主辦會計人員：林麗珍



基金主持人：黃峻宏

