

中華民國111年度
(111年1月1日至111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111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	7-13	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			
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			
1、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111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211,747,000元，決算數232,817,225元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班46班，學生人數1,262人；特教班3班(資源班3班)。

111學年度上學期，實際招收普通班41班，學生人數1,125人；特教班3班(資源班3班)。

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182,335,545元，較本年度法定預算數163,483,000元，增加18,852,545元，計增加11.53%，主要係因：人事費不足及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。

(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50,184,739元，較本年度法定預算數47,878,000元，增加2,306,739元，計增加4.82%。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296,941元，較本年度法定預算數386,000元，減少89,059元，計減少23.07%，主要係因：活動中心伴唱機經評估無購置需求故未支用及廣播器材採購贖餘款所致。

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234,242,514元，較法定預算數210,390,000元，增加23,852,514元，計增加11.34%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數13,533元，較法定預算數15,000元，減少1,467元，計減少9.78%。

主要係因：疫情影響使場地使用費收入較預期減少。

2. 財產處分收入：決算數11,090元，較法定預算數0元，增加11,090元。主要係因：財產報廢依收入數核實繳庫

3. 租金收入：決算數329,056元，較法定預算數158,000元，增加171,056元，計增加108.26%。主要係因：太陽能光電租金收入依實際數核實繳庫。

4. 利息收入：決算數6,500元，較法定預算數5,000元，增加1,500元，計增加30.00%。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227,344,805元，較法定預算數210,205,000元，增加17,139,805元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

元，計增加8.15%。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、水電費、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6,284,982元，較法定預算數0元，增加6,284,982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252,548元，較法定預算數7,000元，增加245,548元，計增加3,507.83%。主要係因：本校以前年度補助款之賸餘款繳回及資源回收變賣所得核實繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數232,817,225元，較法定預算數211,747,000元，增加21,070,225元，計增加9.95%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數182,335,545元，較法定預算數163,483,000元，增加18,852,545元，計增加11.53%。主要係因：人事費不足及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。

2. 一般行政管理計畫：決算數50,184,739元，較法定預算數47,878,000元，增加2,306,739元，計增加4.82%。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296,941元，較法定預算數386,000元，減少89,059元，計減少23.07%。主要係因：活動中心伴唱機經評估無購置需求故未支用及廣播器材採購賸餘款所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀1,357,000元，本年度決算賸餘數1,425,289元，賸餘原因：超併用人費用賸餘及擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入2,115,504元。

(二)投資活動之淨現金流出302,980元。

(三)籌資活動之淨現金流出135,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,677,524元。

期初現金及約當現金24,990,628元。

期末現金及約當現金26,668,152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	26,668,152	24,990,628	6.71
預付費用	0	918	-100.00

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

退休及離職準備金	673,609	587,323	14.69
土地改良物	752,625	781,329	-3.67
房屋建築及設備	19,613,269	20,404,809	-3.88
機械及設備	3,859,725	4,516,861	-14.55
交通及運輸設備	557,840	693,571	-19.57
雜項設備	12,013,437	5,173,057	132.23
電腦軟體	390,216	618	63,041.75
暫付及待結轉帳項	24,759	18,720	32.26
代管資產	969,150,104	974,025,812	-0.50
資產合計	1,033,703,736	1,031,193,646	0.24

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並無不足所以沒有預付費用。
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。
3. 機械及設備：主要減少係報廢印表機等財產。
4. 交通及運輸設備：主要減少係報廢擴音機等財產。
5. 雜項設備：主要增加係教育局撥入冷氣機及新增揚琴等樂器。
6. 電腦軟體：主要增加係教育局補助款購置教學軟體乙批所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係111學年度國中小國教輔導團減授課節數代課經費第一期款不足暫付數。

(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	14,162,603	14,515,148	-2.43
應付費用	2,245,839	1,500,938	49.63
存入保證金	1,375,655	1,510,655	-8.94
應付退休及離職金	673,609	587,323	14.69
應付代管資產	969,150,104	974,025,812	-0.50
負債合計	987,607,810	922,139,876	-0.46

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係111學年度調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等補助款轉入112年繼續支用數較上年度增加。
2. 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。

(三)淨資產為累積餘額46,095,926元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

1. 國民教育計畫決算數182,335,545元，較預算數163,483,000元，增加18,852,545元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年6月30日府教會(二)字第1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209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50,184,739元，較預算數47,878,000元，增加2,306,739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、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金計劃等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年12月30日府教會(二)字第1111674209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—臺南市立歸仁國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	210,390,000	100.00	234,242,514	100.00	23,852,514	11.34	226,500,291	100.00
43 勞務收入	15,000	0.01	13,533	0.01	-1,467	-9.78	11,333	0.01
431服務收入	15,000	0.01	13,533	0.01	-1,467	-9.78	11,333	0.01
45 財產收入	163,000	0.08	346,646	0.15	183,646	112.67	44,335	0.02
451財產處分收入			11,090	0.00	11,090	0.00	9,030	0.00
452租金收入	158,000	0.08	329,056	0.14	171,056	108.26	31,848	0.01
454利息收入	5,000	0.00	6,500	0.00	1,500	30.00	3,457	0.00
46 政府撥入收入	210,205,000	99.91	233,629,787	99.74	23,424,787	11.14	226,429,841	99.97
462公庫撥款收入	210,205,000	99.91	227,344,805	97.06	17,139,805	8.15	219,557,480	96.93
46Y政府其他撥入收入			6,284,982	2.68	6,284,982	0.00	6,872,361	3.03
4Y 其他收入	7,000	0.00	252,548	0.11	245,548	3,507.83	14,782	0.01
4YY雜項收入	7,000	0.00	252,548	0.11	245,548	3,507.83	14,782	0.01
5 基金用途	211,747,000	100.64	232,817,225	99.39	21,070,225	9.95	225,587,734	99.60
53 國民教育計畫	163,483,000	77.70	182,335,545	77.84	18,852,545	11.53	174,073,981	76.85
5L 一般行政管理計畫	47,878,000	22.76	50,184,739	21.42	2,306,739	4.82	51,317,099	22.66
5M 建築及設備計畫	386,000	0.18	296,941	0.13	-89,059	-23.07	196,654	0.09
購建固定資產	386,000	0.18	296,941	0.13	-89,059	-23.07	196,654	0.09
本期賸餘 (短絀)	-1,357,000		1,425,289		2,782,289	-205.03	912,557	
期初基金餘額	5,056,000		7,483,525		2,427,525	48.01	6,570,968	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,699,000		8,908,814		5,209,814	140.84	7,483,525	

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 111 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	210,390,000	234,242,514	23,852,514	11.34	
43 勞務收入	15,000	13,533	-1,467	-9.78	
431服務收入	15,000	13,533	-1,467	-9.78	
45 財產收入	163,000	346,646	183,646	112.67	
451財產處分收入		11,090	11,090	0.00	財產報廢依收入數核實繳庫。
452租金收入	158,000	329,056	171,056	108.26	太陽能光電租金收入依實際數核實繳庫。
454利息收入	5,000	6,500	1,500	30.00	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	210,205,000	233,629,787	23,424,787	11.14	
462公庫撥款收入	210,205,000	227,344,805	17,139,805	8.15	
46Y政府其他撥入收入		6,284,982	6,284,982	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	7,000	252,548	245,548	3,507.83	
4YY雜項收入	7,000	252,548	245,548	3,507.83	本校以前年度補助款之賸餘款繳回及資源回收變賣所得核實繳庫所致。

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 111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	211,747,000	232,817,225	21,070,225	9.95	
53 國民教育計畫	163,483,000	182,335,545	18,852,545	11.53	53國民教育計畫增加原因：係人事費不足及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。
531 國民中學教育	163,483,000	182,335,545	18,852,545	11.53	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		3,567,237	3,567,237		
1 用人費用		3,567,237	3,567,237		
11 正式員額薪資		401,339	401,339		
113 職員薪金		401,339	401,339		
12 聘僱及兼職人員薪資		2,926,807	2,926,807		
124 兼職人員酬金		2,926,807	2,926,807		
16 退休及卹償金		61,149	61,149		
161 職員退休及離職金		61,149	61,149		
18 福利費		177,942	177,942		
181 分擔員工保險費		177,942	177,942		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		3,486,155	3,486,155		
1 用人費用		3,486,155	3,486,155		
11 正式員額薪資		2,501,310	2,501,310		
113 職員薪金		2,501,310	2,501,310		
15 獎金		489,825	489,825		
151 考績獎金		215,730	215,730		
152 年終獎金		274,095	274,095		
16 退休及卹償金		270,809	270,809		
161 職員退休及離職金		270,809	270,809		
18 福利費		224,211	224,211		
181 分擔員工保險費		224,211	224,211		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		1,831,310	1,831,310		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,831,310	1,831,310		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,831,310	1,831,310		
743 獎勵費用		1,831,310	1,831,310		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		215,179	215,179		
1 用人費用		215,179	215,179		
11 正式員額薪資		25,022	25,022		

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 111 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	%	
113 職員薪金		25,022	25,022		
12 聘僱及兼職人員薪資		187,400	187,400		
124 兼職人員酬金		187,400	187,400		
18 福利費		2,757	2,757		
181 分擔員工保險費		2,757	2,757		
53120000 各校經常門分支計畫	163,483,000	170,766,798	7,283,798	4.46	
1 用人費用	156,524,000	164,959,279	8,435,279	5.39	
11 正式員額薪資	107,391,000	112,100,168	4,709,168	4.39	
113 職員薪金	107,008,000	111,701,888	4,693,888	4.39	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：係本年度調薪所致。
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,540,000	2,189,718	-350,282	-13.79	
121 聘用人員薪金	1,125,000	1,170,396	45,396	4.04	
124 兼職人員酬金	1,415,000	1,019,322	-395,678	-27.96	
13 超時工作報酬	798,000	901,688	103,688	12.99	
131 加班費	798,000	901,688	103,688	12.99	
15 獎金	24,286,000	26,774,256	2,488,256	10.25	
151 考績獎金	10,717,000	13,247,935	2,530,935	23.62	
152 年終獎金	13,569,000	13,526,321	-42,679	-0.31	
16 退休及卹償金	11,210,000	11,820,929	610,929	5.45	
161 職員退休及離職金	11,187,000	11,796,953	609,953	5.45	
162 工員退休及離職金	23,000	23,976	976	4.24	
18 福利費	10,299,000	11,172,424	873,424	8.48	
181 分擔員工保險費	9,604,000	10,564,947	960,947	10.01	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500		
18Y 其他福利費	695,000	593,977	-101,023	-14.54	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	4,967,000	4,273,076	-693,924	-13.97	
21 水電費	664,000	659,000	-5,000	-0.75	
212 工作場所電費	479,000	521,275	42,275	8.83	
214 工作場所水費	180,000	137,725	-42,275	-23.49	
216 氣體費	5,000		-5,000	-100.00	
22 郵電費	191,000	132,260	-58,740	-30.75	
221 郵費	45,000	24,780	-20,220	-44.93	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
222 電話費	116,000	107,480	-8,520	-7.34	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	97,000	71,371	-25,629	-26.42	
231 國內旅費	97,000	58,771	-38,229	-39.41	
235 貨物運費		12,600	12,600		
24 印刷裝訂與廣告費	129,000	143,595	14,595	11.31	
241 印刷及裝訂費	129,000	143,595	14,595	11.31	
25 修理保養及保固費	1,731,000	1,129,031	-601,969	-34.78	
251 土地改良物修護費		77,350	77,350		
252 一般房屋修護費	645,000	435,888	-209,112	-32.42	
254 其他建築修護費	20,000	58,000	38,000	190.00	
255 機械及設備修護費	350,000	282,178	-67,822	-19.38	
256 交通及運輸設備修護費	70,000	100,165	30,165	43.09	
257 雜項設備修護費	646,000	175,450	-470,550	-72.84	
26 保險費	34,000	8,185	-25,815	-75.93	
26Y 其他保險費	34,000	8,185	-25,815	-75.93	
27 一般服務費	1,863,000	1,963,028	100,028	5.37	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,780	1,780		
277 代理(辦)費	133,000	120,750	-12,250	-9.21	
279 外包費	562,000	762,800	200,800	35.73	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數478,000元(不含機械保全84,000元)，決算數678,800元(不含機械保全84,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,062,000	1,015,298	-46,702	-4.40	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1,062,000元，決算數1,015,298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	106,000	62,400	-43,600	-41.13	
28 專業服務費	160,000	68,606	-91,394	-57.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	63,000	39,000	-24,000	-38.10	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	42,000	15,505	-26,495	-63.08	
288 委託考選訓練費	42,000		-42,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	7,000	7,000			

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28Y 其他專業服務費	6,000	7,101	1,101	18.35	
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	1,384,000	997,619	-386,381	-27.92	
31 使用材料費	3,000	2,250	-750	-25.00	
312 燃料	3,000	2,250	-750	-25.00	
32 用品消耗	1,381,000	995,369	-385,631	-27.92	
321 辦公（事務）用品	916,000	776,658	-139,342	-15.21	
322 報章雜誌	33,000	32,259	-741	-2.25	
323 農業與園藝用品及環境美化費	190,000	91,500	-98,500	-51.84	
324 化學藥劑與實驗用品	36,000	9,100	-26,900	-74.72	
326 食品	76,000	53,782	-22,218	-29.23	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	50,000	13,749	-36,251	-72.50	
32Y 其他用品消耗	80,000	18,321	-61,679	-77.10	
4 租金、償債、利息及相關手續費	395,000	379,658	-15,342	-3.88	
41 地租及水租	4,000	18,900	14,900	372.50	
413 場地租金	4,000	18,900	14,900	372.50	
43 機器租金	63,000	45,150	-17,850	-28.33	
432 機械及設備租金	63,000	45,150	-17,850	-28.33	
44 交通及運輸設備租金	105,000	69,232	-35,768	-34.06	
442 車租	105,000	69,232	-35,768	-34.06	
45 雜項設備租金	223,000	246,376	23,376	10.48	
451 雜項設備租金	223,000	246,376	23,376	10.48	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	213,000	157,166	-55,834	-26.21	
71 會費	5,000	4,160	-840	-16.80	
712 學術團體會費	3,000	2,160	-840	-28.00	
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	53,006	-54,994	-50.92	
751 技能競賽	108,000	53,006	-54,994	-50.92	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		776,735	776,735		
2 服務費用		762,986	762,986		

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 111 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	%	
24 印刷裝訂與廣告費		9,954	9,954		
241 印刷及裝訂費		9,954	9,954		
27 一般服務費		657,189	657,189		
277 代理(辦)費		657,189	657,189		
28 專業服務費		95,843	95,843		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		95,843	95,843		
3 材料及用品費		13,749	13,749		
32 用品消耗		13,749	13,749		
321 辦公(事務)用品		13,749	13,749		
53121502 特教學生助理人員		434,754	434,754		
2 服務費用		434,754	434,754		
27 一般服務費		434,754	434,754		
27D 計時與計件人員酬金		434,754	434,754		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434,754元，內容：特教學生助理人員1名。
53121601 推展傳統藝術教育		35,000	35,000		
2 服務費用		14,295	14,295		
28 專業服務費		14,295	14,295		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		14,295	14,295		
3 材料及用品費		20,705	20,705		
32 用品消耗		20,705	20,705		
321 辦公(事務)用品		20,705	20,705		
53121901 學校水電費		868,000	868,000		
2 服務費用		868,000	868,000		
21 水電費		868,000	868,000		
212 工作場所電費		842,364	842,364		
214 工作場所水費		25,636	25,636		
53121902 校園安全及維護人力服務經費		20,868	20,868		
2 服務費用		20,868	20,868		
27 一般服務費		20,868	20,868		
279 外包費		20,868	20,868		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20,868元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53121903 學校水電費-冷氣		261,509	261,509		

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 111 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		261,509	261,509		
21 水電費		261,509	261,509		
212 工作場所電費		261,509	261,509		
53121904 勞力替代經費差額		72,000	72,000		
2 服務費用		72,000	72,000		
27 一般服務費		72,000	72,000		
27D 計時與計件人員酬金		72,000	72,000		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72,000元，內容：勞力替代經費差額。
5L 一般行政管理計畫	47,878,000	50,184,739	2,306,739	4.82	
5L1 行政管理及推展	47,878,000	50,184,739	2,306,739	4.82	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	47,878,000	48,145,321	267,321	0.56	
1 用人費用	47,866,000	48,131,321	265,321	0.55	
15 獎金		24,911	24,911		
152 年終獎金		24,911	24,911		
16 退休及卹償金	47,866,000	48,106,410	240,410	0.50	
161 職員退休及離職金	47,866,000	48,106,410	240,410	0.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	14,000	2,000	16.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	14,000	2,000	16.67	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	14,000	2,000	16.67	
5L100400 調整待遇及其他經費		2,039,418	2,039,418		
1 用人費用		2,039,418	2,039,418		
18 福利費		2,039,418	2,039,418		
18Y 其他福利費		2,039,418	2,039,418		
5M 建築及設備計畫	386,000	296,941	-89,059	-23.07	5M建築及設備計畫減少原因：係活動中心伴唱機經評估無購置需求故未支用及廣播器材採購贖餘款所致。
5M3 交通及運輸設備	135,000	64,100	-70,900	-52.52	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	135,000	64,100	-70,900	-52.52	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	135,000	64,100	-70,900	-52.52	
51 購建固定資產	135,000	64,100	-70,900	-52.52	
515 購置交通及運輸設備	135,000	64,100	-70,900	-52.52	
5M4 其他設備	251,000	232,841	-18,159	-7.23	

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 111 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	251,000	232,841	-18,159	-7.23	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	251,000	232,841	-18,159	-7.23	
51 購建固定資產	251,000	232,841	-18,159	-7.23	
514 購置機械及設備	105,000	110,218	5,218	4.97	
516 購置雜項設備	146,000	122,623	-23,377	-16.01	

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	65,543,806	33,973,561	386,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,372,080	5,590,751	
房屋及建築	32,141,163	11,736,354	
機械及設備	14,440,295	9,923,434	115,218
交通及運輸設備	2,920,562	2,226,991	135,000
雜項設備	9,669,088	4,496,031	135,782
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.土地改良物增加原因：教育局補助款整建運動場等。
 2.房屋及建築增加原因：教育局補助款修建衛浴設備等。
 3.機械及設備增加原因：教育局撥入個人電腦等；減少原因：印表機等財產報廢。
 4.交通及運輸設備增加原因：價購廣播器材等；減少原因：擴音機等財產報廢。
 5.雜項設備增加原因：教育局撥入冷氣機及教育局補助款購置揚琴等；減少原因：飲水機等財產報廢。
 6.電腦軟體增加原因：教育局補助款購置教學軟體等。

—臺南市立歸仁國民中學

產明細表

111 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動		減 少 數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
21,109,165		474,605	15,017,693	37,187,112
11,813,589			11,842,293	752,625
94,040			885,580	19,613,269
763,469		285,315	1,135,290	3,859,725
102,100		38,000	199,831	557,840
7,946,369		151,290	954,699	12,013,437
389,598				390,216

註：

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：

—臺南市立歸仁國民中學

明細表

111 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—臺南市立歸仁國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111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		105,000		10,218	115,218	110,218	-5,000	
機械及設備		105,000		10,218	115,218	110,218	-5,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		135,000			135,000	64,100	-70,900	
交通及運輸設備		135,000			135,000	64,100	-70,900	
購建中固定資產								
雜項設備		146,000		-10,218	135,782	122,623	-13,159	
雜項設備		146,000		-10,218	135,782	122,623	-13,159	
購建中固定資產								
合 計		386,000			386,000	296,941	-89,059	

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	132	122	-10	教師107人，公務員12人。
職員	129	119	-10	
工友	1	1	0	
聘用人員	2	2	0	
合 計	132	122	-10	

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2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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	107,391,000	1,125,000	798,000		24,286,000	11,210,000		10,299,000		155,109,000	1,415,000	156,524,000
正式人員	107,391,000		798,000		24,141,000	11,142,000		10,120,000		153,592,000		153,592,000
聘僱人員		1,125,000			145,000	68,000		179,000		1,517,000		1,517,000
兼任人員											1,415,000	1,415,000
一般行政管理計畫						47,866,000				47,866,000		47,866,000
正式人員												
其他人員						47,866,000				47,866,000		47,866,000
合 計	107,391,000	1,125,000	798,000		24,286,000	59,076,000		10,299,000		202,975,000	1,415,000	204,390,000

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1,062,000元，決算數1,522,052元；279外包費：預算數478,000元(不含機械保全84,000元)，決算數699,668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10,717,000元，決算數13,463,665元，內容：教職員工考績獎金決算人數120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13,569,000元，決算數13,825,327元，內容：教職員工年終獎金決算人數131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—臺南市立歸仁國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
115,027,839	1,170,396	901,688		27,264,081	12,152,887		11,577,334	96	168,094,321	4,133,529	172,227,850
115,027,839		901,688		27,123,421	12,019,358		11,217,215	96	166,289,617		166,289,617
	1,170,396			140,660	70,968		177,500		1,559,524		1,559,524
					62,561		182,619		245,180	4,133,529	4,378,709
				24,911	48,106,410		2,039,418		50,170,739		50,170,739
							2,039,418		2,039,418		2,039,418
				24,911	48,106,410				48,131,321		48,131,321
115,027,839	1,170,396	901,688		27,288,992	60,259,297		13,616,752	96	218,265,060	4,133,529	222,398,589

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111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 111 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			211,747,000		232,817,225		21,070,225	9.95	
國民教育計畫			163,483,000		182,335,545		18,852,545	11.53	國民教育計畫增加原因：係人事費不足及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。
一般行政管理計畫			47,878,000		50,184,739		2,306,739	4.82	
建築及設備計畫			386,000		296,941		-89,059	-23.07	

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111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	204,390,000	222,398,589	18,008,589	8.81
11 正式員額薪資	107,391,000	115,027,839	7,636,839	7.11
12 聘僱及兼職人員薪資	2,540,000	5,303,925	2,763,925	108.82
13 超時工作報酬	798,000	901,688	103,688	12.99
15 獎金	24,286,000	27,288,992	3,002,992	12.37
16 退休及卹償金	59,076,000	60,259,297	1,183,297	2.00
18 福利費	10,299,000	13,616,752	3,317,752	32.21
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	4,967,000	6,707,488	1,740,488	35.04
21 水電費	664,000	1,788,509	1,124,509	169.35
22 郵電費	191,000	132,260	-58,740	-30.75
23 旅運費	97,000	71,371	-25,629	-26.42
24 印刷裝訂與廣告費	129,000	153,549	24,549	19.03
25 修理保養及保固費	1,731,000	1,129,031	-601,969	-34.78
26 保險費	34,000	8,185	-25,815	-75.93
27 一般服務費	1,863,000	3,147,839	1,284,839	68.97
28 專業服務費	160,000	178,744	18,744	11.72
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,384,000	1,032,073	-351,927	-25.43
31 使用材料費	3,000	2,250	-750	-25.00
32 用品消耗	1,381,000	1,029,823	-351,177	-25.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	395,000	379,658	-15,342	-3.88
41 地租及水租	4,000	18,900	14,900	372.50
43 機器租金	63,000	45,150	-17,850	-28.33
44 交通及運輸設備租金	105,000	69,232	-35,768	-34.06
45 雜項設備租金	223,000	246,376	23,376	10.48
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	386,000	296,941	-89,059	-23.07
51 購建固定資產	386,000	296,941	-89,059	-23.07
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	225,000	2,002,476	1,777,476	789.99
71 會費	5,000	4,160	-840	-16.80
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	1,845,310	1,833,310	5,277.58
75 競賽及交流活動費	108,000	53,006	-54,994	-50.92
合 計	211,747,000	232,817,225	21,070,225	9.95

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 111 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	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	1,125,000	1,671,190	546,190	48.55	
27D 計時與計件人員酬金	1,062,000	1,522,052	460,052	43.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	63,000	149,138	86,138	136.73	

臺南市地方教育發展基金

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,033,703,736	100.00	1,031,193,646	100.00	2,510,090	0.24
流動資產	26,668,152	2.58	24,991,546	2.42	1,676,606	6.71
現金	26,668,152	2.58	24,990,628	2.42	1,677,524	6.71
銀行存款	26,668,152	2.58	24,990,628	2.42	1,677,524	6.71
預付款項	0	0.00	918	0.00	-918	-100.00
預付費用	0	0.00	918	0.00	-918	-100.00
長期貸墊款及準備金	673,609	0.07	587,323	0.06	86,286	14.69
準備金	673,609	0.07	587,323	0.06	86,286	14.69
退休及離職準備金	673,609	0.07	587,323	0.06	86,286	14.69
固定資產	36,796,896	3.56	31,569,627	3.06	5,227,269	16.56
土地改良物	752,625	0.07	781,329	0.08	-28,704	-3.67
土地改良物	18,185,669	1.76	6,372,080	0.62	11,813,589	185.40
累計折舊-土地改良物	-17,433,044	-1.69	-5,590,751	-0.54	-11,842,293	211.82
房屋建築及設備	19,613,269	1.90	20,404,809	1.98	-791,540	-3.88
房屋建築及設備	32,235,203	3.12	32,141,163	3.12	94,040	0.29
累計折舊-房屋建築及設備	-12,621,934	-1.22	-11,736,354	-1.14	-885,580	7.55
機械及設備	3,859,725	0.37	4,516,861	0.44	-657,136	-14.55
機械及設備	14,918,449	1.44	14,440,295	1.40	478,154	3.31
累計折舊-機械及設備	-11,058,724	-1.07	-9,923,434	-0.96	-1,135,290	11.44
交通及運輸設備	557,840	0.05	693,571	0.07	-135,731	-19.57
交通及運輸設備	2,984,662	0.29	2,920,562	0.28	64,100	2.19
累計折舊-交通及運輸設備	-2,426,822	-0.23	-2,226,991	-0.22	-199,831	8.97
雜項設備	12,013,437	1.16	5,173,057	0.50	6,840,380	132.23
雜項設備	17,464,167	1.69	9,669,088	0.94	7,795,079	80.62
累計折舊-雜項設備	-5,450,730	-0.53	-4,496,031	-0.44	-954,699	21.23
無形資產	390,216	0.04	618	0.00	389,598	63,041.75
無形資產	390,216	0.04	618	0.00	389,598	63,041.75
電腦軟體	390,216	0.04	618	0.00	389,598	63,041.75
其他資產	969,174,863	93.76	974,044,532	94.46	-4,869,669	-0.50
什項資產	969,174,863	93.76	974,044,532	94.46	-4,869,669	-0.50
暫付及待結轉帳項	24,759	0.00	18,720	0.00	6,039	32.26
代管資產	969,150,104	93.76	974,025,812	94.46	-4,875,708	-0.50
合 計	1,033,703,736	100.00	1,031,193,646	100.00	2,510,090	0.24

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 經營珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

—臺南市立歸仁國民中學

表

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	987,607,810	95.54	992,139,876	96.21	-4,532,066	-0.46
流動負債	16,408,442	1.59	16,016,086	1.55	392,356	2.45
應付款項	16,408,442	1.59	16,016,086	1.55	392,356	2.45
應付代收款	14,162,603	1.37	14,515,148	1.41	-352,545	-2.43
應付費用	2,245,839	0.22	1,500,938	0.15	744,901	49.63
其他負債	971,199,368	93.95	976,123,790	94.66	-4,924,422	-0.50
什項負債	971,199,368	93.95	976,123,790	94.66	-4,924,422	-0.50
存入保證金	1,375,655	0.13	1,510,655	0.15	-135,000	-8.94
應付退休及離職金	673,609	0.07	587,323	0.06	86,286	14.69
應付代管資產	969,150,104	93.76	974,025,812	94.46	-4,875,708	-0.50
淨資產	46,095,926	4.46	39,053,770	3.79	7,042,156	18.03
淨資產	46,095,926	4.46	39,053,770	3.79	7,042,156	18.03
淨資產	46,095,926	4.46	39,053,770	3.79	7,042,156	18.03
累積餘額	46,095,926	4.46	39,053,770	3.79	7,042,156	18.03
合 計	1,033,703,736	100.00	1,031,193,646	100.00	2,510,090	0.24

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

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111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	255,016,738	100.00	230,952,553	100.00	24,064,185	10.42
勞務收入	13,533	0.01	11,333	0.00	2,200	19.41
服務收入	13,533	0.01	11,333	0.00	2,200	19.41
財產收益	20,918,055	8.20	4,496,597	1.95	16,421,458	365.20
財產孳息收入	335,556	0.13	35,305	0.02	300,251	850.45
廢舊物品售價收入	11,090	0.00	9,030	0.00	2,060	22.81
財產交易利益	7,425,751	2.91	901,619	0.39	6,524,132	723.60
其他財產收入	13,145,658	5.15	3,550,643	1.54	9,595,015	270.23
政府撥入收入	233,629,787	91.61	226,429,841	98.04	7,199,946	3.18
公庫撥款收入	227,344,805	89.15	219,557,480	95.07	7,787,325	3.55
政府其他撥入收入	6,284,982	2.46	6,872,361	2.98	-587,379	-8.55
其他收入	455,363	0.18	14,782	0.01	440,581	2,980.52
受贈收入	202,815	0.08		0.00	202,815	0.00
雜項收入	252,548	0.10	14,782	0.01	237,766	608.48
支出	247,974,582	97.24	228,917,121	99.12	19,057,461	8.33
人事支出	222,398,589	87.21	216,087,813	93.56	6,310,776	2.92
人事支出	222,398,589	87.21	216,087,813	93.56	6,310,776	2.92
業務支出	10,021,695	3.93	9,203,267	3.98	818,428	8.89
業務支出	10,021,695	3.93	9,203,267	3.98	818,428	8.89
獎補助支出	100,000	0.04	100,000	0.04	0	0.00
其他獎補助	100,000	0.04	100,000	0.04	0	0.00
財產損失	4,274	0.00		0.00	4,274	0.00
財產交易損失	4,274	0.00		0.00	4,274	0.00
折舊、折耗及攤銷	15,450,024	6.06	3,526,041	1.53	11,923,983	338.17
固定資產折舊	15,450,024	6.06	3,526,041	1.53	11,923,983	338.17
本期賸餘(短絀)	7,042,156	2.76	2,035,432	0.88	5,006,724	0.26
期初淨資產	39,053,770	15.31	37,018,338	16.03	2,035,432	0.11
解繳公庫						
期末淨資產	46,095,926	18.08	39,053,770	16.91	7,042,156	0.37

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111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)	7,042,156
8002 調整非現金項目	-4,926,652
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,115,504
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,102,982
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,405,962
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-302,980
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,492,144
8404 減少短期債務及其他負債	-2,627,144
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-135,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,677,524
87 期初現金及約當現金	24,990,628
88 期末現金及約當現金	26,668,152

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)減少代管資產+4,875,708元；減少應付代管資產-4,875,708元。

(2)增加退休及離職準備金-86,286元；增加應付退休及離職金+86,286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—臺南市立歸仁國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	234,242,514	20,774,224	255,016,738	收入
勞務收入	13,533		13,533	勞務收入
財產收入	346,646	20,571,409	20,918,055	財產收益
政府撥入收入	233,629,787		233,629,787	政府撥入收入
其他收入	252,548	202,815	455,363	其他收入
基金用途	232,817,225	15,157,357	247,974,582	支出
用人費用	222,398,589		222,398,589	人事支出
服務費用	6,707,488	3,314,207	10,021,695	業務支出
材料及用品費	1,032,073	-1,032,073		
租金、償債、利息及相關手續費	379,658	-379,658		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,902,476	-1,902,476		
捐助、補助與獎助	100,000		100,000	獎補助支出
		4,274	4,274	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	296,941	-296,941		
		15,450,024	15,450,024	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,425,289	5,616,867	7,042,156	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,483,525	31,570,245	39,053,770	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,908,814	37,187,112	46,095,926	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數20,571,409元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數202,815元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數3,314,207元係〈材料及用品費〉1,032,073+〈租金、償債、利息及相關手續費〉379,658+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,902,476之調整數合計
4. 財產損失：調整數4,274元係財產報廢。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數296,941元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數15,450,024元係財產折舊。

主辦會計人員：黃毓茹



基金主持人：黃峻宏

