

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)

臺南市立後甲國民中學編

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	1-4	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	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	29	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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數340,425,000元，決算數374,220,246元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班64班，學生人數1,831人；特教班1班(資源班1班)、體育班3班、管弦樂班3班、國樂班3班，學生人數208人。

112學年度上學期，實際招收普通班65班，學生人數1,867人；特教班1班(資源班1班)、體育班3班、管弦樂班3班、國樂班3班，學生人數212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275,096,539元，較本年度法定預算數246,156,000元，增加28,940,539元，計增加11.76%，主要係因：班級數增2班致正式員額增加所致。

(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98,234,430元，較本年度法定預算數93,259,000元，增加4,975,430元，計增加5.34%。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數889,277元，較本年度法定預算數1,010,000元，減少120,723元，計減少11.95%，主要係因：設備採購賸餘款。

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369,826,265元，較法定預算數339,853,000元，增加29,973,265元，計增加8.82%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數305,959元，較法定預算數250,000元，增加55,959元，計增加22.38%。主要係因：場地使用收入較預估數多，收入核實繳庫。
2. 財產處分收入：決算數20,030元，較法定預算數10,000元，增加10,030元，計增加100.30%。主要係因：廢舊物資收入較預估數多，收入核實繳庫。
3. 租金收入：決算數52,214元，較法定預算數172,000元，減少119,786元，計減少69.64%。主要係因：太陽能光電年租金已裝設完成，租金收入預計於明年度開始繳庫。
4. 利息收入：決算數109,128元，較法定預算數10,000元，增加99,128元，計增加991.28%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

5. 公庫撥款收入：決算數359,435,240元，較法定預算數339,386,000元，增加20,049,240元，計增加5.91%。
6. 政府其他撥入收入：決算數9,840,539元，較法定預算數0元，增加9,840,539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63,155元，較法定預算數25,000元，增加38,155元，計增加152.62%。主要係因：資源回收收入及收回溢領以前年度子女教育補助費、優良教師獎勵金、廠商貨款等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數374,220,246元，較法定預算數340,425,000元，增加33,795,246元，計增加9.93%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數275,096,539元，較法定預算數246,156,000元，增加28,940,539元，計增加11.76%。主要係因：班級數增2班致正式員額增加所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數98,234,430元，較法定預算數93,259,000元，增加4,975,430元，計增加5.34%。
3. 建築及設備計畫：決算數889,277元，較法定預算數1,010,000元，減少120,723元，計減少11.95%。主要係因：設備採購賸餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀572,000元，本年度決算短絀數4,393,981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出3,728,240元。
- (二)投資活動之淨現金流出829,047元。
- (三)籌資活動之淨現金流入224,010元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減4,333,277元。
 期初現金及約當現金35,578,080元。
 期末現金及約當現金31,244,803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	31,244,803	35,578,080	-12.18
土地改良物	5,273,380	6,898,216	-23.55
房屋建築及設備	90,665,366	99,370,794	-8.76
機械及設備	27,600,113	20,089,944	37.38
交通及運輸設備	699,318	716,039	-2.34
雜項設備	10,184,531	9,043,617	12.62
電腦軟體	872,413	681,490	28.02

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

暫付及待結轉帳項	47,618	107,848	-55.85
代管資產	1,306,662,999	1,311,835,016	-0.39
資產合計	1,473,250,541	1,484,321,044	-0.75

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係107-110年度非留存基金賸餘繳回教育局。
2. 土地改良物：主要減少係財產折舊。
3. 機械及設備：主要增加係無線網路基地台、網路交換器、個人電腦、自動追蹤攝影機、75吋液晶觸控顯示器、網路多工器、冷氣、數位投影機及電動護理床等。
4. 雜項設備：主要增加係電視廣播系統、除濕機、電動割草機、低音大提琴、LED 電視機及液晶顯示器、徑賽欄架、鐵餅、鉛球、鏈球、四輪鐵片放置架等。
5. 電腦軟體：主要增加係 Wacom Notes 數位筆記軟體、AILEAD365線上教學平台等軟體。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係暫付國教輔導團減課代課經費轉正。

(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	21,648,038	21,035,559	2.91
應付費用	2,311,231	3,147,246	-26.56
存入保證金	2,394,979	2,170,969	10.32
應付代管資產	1,306,662,999	1,311,835,016	-0.39
負債合計	1,333,017,247	1,338,188,790	-0.39

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係國產可追溯源食材經費於本年度已支用。
2. 存入保證金：主要增加係設置太陽光電設施公開標租案及學校外訂午餐財務採購等履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額140,233,294元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數275,096,539元，較法定預算數246,156,000元，增加28,940,539元，係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)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98,234,430元，較法定預算數93,259,000元，增加4,975,430元，係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，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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

- (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—臺南市立後甲國民中學

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	339,853,000	100.00	369,826,265	100.00	29,973,265	8.82	366,949,278	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	27,500	0.01
415 違規罰款收入							27,500	0.01
43 勞務收入	250,000	0.07	305,959	0.08	55,959	22.38	311,602	0.08
431 服務收入	250,000	0.07	305,959	0.08	55,959	22.38	311,602	0.08
45 財產收入	192,000	0.06	181,372	0.05	-10,628	-5.54	149,591	0.04
451 財產處分收入	10,000	0.00	20,030	0.01	10,030	100.30	65,305	0.02
452 租金收入	172,000	0.05	52,214	0.01	-119,786	-69.64	52,214	0.01
454 利息收入	10,000	0.00	109,128	0.03	99,128	991.28	32,072	0.01
46 政府撥入收入	339,386,000	99.86	369,275,779	99.85	29,889,779	8.81	366,427,124	99.86
462 公庫撥款收入	339,386,000	99.86	359,435,240	97.19	20,049,240	5.91	356,239,646	97.08
46Y 政府其他撥入收入			9,840,539	2.66	9,840,539		10,187,478	2.78
4Y 其他收入	25,000	0.01	63,155	0.02	38,155	152.62	33,461	0.01
4YY 雜項收入	25,000	0.01	63,155	0.02	38,155	152.62	33,461	0.01
5 基金用途	340,425,000	100.17	374,220,246	101.19	33,795,246	9.93	366,542,470	99.89
53 國民教育計畫	246,156,000	72.43	275,096,539	74.39	28,940,539	11.76	267,034,645	72.77
5L 一般行政管理計畫	93,259,000	27.44	98,234,430	26.56	4,975,430	5.34	98,491,075	26.84
5M 建築及設備計畫	1,010,000	0.30	889,277	0.24	-120,723	-11.95	1,016,750	0.28
購建固定資產	1,010,000	0.30	889,277	0.24	-120,723	-11.95	1,016,750	0.28
本期賸餘(短絀)	-572,000		-4,393,981		-3,821,981	668.18	406,808	
期初基金餘額	7,555,000		9,332,154		1,777,154	23.52	8,925,346	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,983,000		4,938,173		-2,044,827	-29.28	9,332,154	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學
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	339,853,000	369,826,265	29,973,265	8.82	
43 勞務收入	250,000	305,959	55,959	22.38	
431服務收入	250,000	305,959	55,959	22.38	場地使用收入較預估數多，收入核實繳庫。
45 財產收入	192,000	181,372	-10,628	-5.54	
451財產處分收入	10,000	20,030	10,030	100.30	廢舊物資收入較預估數多，收入核實繳庫。
452租金收入	172,000	52,214	-119,786	-69.64	太陽能光電年租金已裝設完成，租金收入預計於明年度開始繳庫。
454利息收入	10,000	109,128	99,128	991.28	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	339,386,000	369,275,779	29,889,779	8.81	
462公庫撥款收入	339,386,000	359,435,240	20,049,240	5.91	
46Y政府其他撥入收入		9,840,539	9,840,539	0.00	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。
4Y 其他收入	25,000	63,155	38,155	152.62	
4YY雜項收入	25,000	63,155	38,155	152.62	資源回收收入及收回溢領以前年度子女教育補助費、優良教師獎勵金、廠商貸款等。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

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	340,425,000	374,220,246	33,795,246	9.93	
53 國民教育計畫	246,156,000	275,096,539	28,940,539	11.76	53國民教育計畫增加原因：係班級數增2班致正式員額增加所致。
531 國民中學教育	246,156,000	275,096,539	28,940,539	11.76	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		6,746,639	6,746,639		
1 用人費用		6,746,639	6,746,639		
11 正式員額薪資		881,000	881,000		
113 職員薪金		881,000	881,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		5,035,176	5,035,176		
124 兼職人員酬金		5,035,176	5,035,176		
16 退休及卹償金		254,539	254,539		
161 職員退休及離職金		254,539	254,539		
18 福利費		575,924	575,924		
181 分擔員工保險費		575,924	575,924		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		5,808,596	5,808,596		
1 用人費用		5,808,596	5,808,596		
11 正式員額薪資		3,988,694	3,988,694		
113 職員薪金		3,988,694	3,988,694		
15 獎金		1,001,460	1,001,460		
151 考績獎金		504,660	504,660		
152 年終獎金		496,800	496,800		
16 退休及卹償金		465,253	465,253		
161 職員退休及離職金		465,253	465,253		
18 福利費		353,189	353,189		
181 分擔員工保險費		353,189	353,189		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		113,256	113,256		
1 用人費用		113,256	113,256		
11 正式員額薪資		17,000	17,000		
113 職員薪金		17,000	17,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		96,256	96,256		
124 兼職人員酬金		96,256	96,256		
53120000 各校經常門分支計畫	246,156,000	258,095,403	11,939,403	4.85	
1 用人費用	235,570,000	248,272,827	12,702,827	5.39	
11 正式員額薪資	160,557,000	165,089,735	4,532,735	2.82	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

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	%	
113 職員薪金	159,729,000	164,262,215	4,533,215	2.84	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：係班級數增2班致正式員額增加所致。
114 工員工資	828,000	827,520	-480	-0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,074,000	5,587,608	-1,486,392	-21.01	
121 聘用人員薪金	660,000	659,904	-96	-0.01	
122 約僱職員薪金		824,892	824,892		
124 兼職人員酬金	6,414,000	4,102,812	-2,311,188	-36.03	
13 超時工作報酬	1,006,000	942,072	-63,928	-6.35	
131 加班費	1,006,000	942,072	-63,928	-6.35	
15 獎金	34,144,000	40,491,187	6,347,187	18.59	
151 考績獎金	15,342,000	19,980,668	4,638,668	30.24	
152 年終獎金	18,802,000	20,510,519	1,708,519	9.09	
16 退休及卹償金	18,027,000	18,940,109	913,109	5.07	
161 職員退休及離職金	17,977,000	18,890,453	913,453	5.08	
162 工員退休及離職金	50,000	49,656	-344	-0.69	
18 福利費	14,762,000	17,221,900	2,459,900	16.66	
181 分擔員工保險費	14,009,000	16,459,383	2,450,383	17.49	
183 傷病醫藥費	50,000	9,000	-41,000	-82.00	
18Y 其他福利費	703,000	753,517	50,517	7.19	
19 提繳費		216	216		
191 提繳工資墊償費用		216	216		
2 服務費用	8,184,000	7,679,084	-504,916	-6.17	
21 水電費	1,518,000	882,451	-635,549	-41.87	
212 工作場所電費	1,158,000	482,409	-675,591	-58.34	
214 工作場所水費	360,000	400,042	40,042	11.12	
22 郵電費	320,000	219,947	-100,053	-31.27	
221 郵費	30,000	35,512	5,512	18.37	
222 電話費	250,000	184,435	-65,565	-26.23	
224 數據通信費	40,000		-40,000	-100.00	
23 旅運費	105,000	128,254	23,254	22.15	
231 國內旅費	80,000	126,864	46,864	58.58	
235 貨物運費	25,000	1,390	-23,610	-94.44	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	337,036	277,036	461.73	
241 印刷及裝訂費	60,000	337,036	277,036	461.73	
25 修理保養及保固費	2,113,000	1,604,819	-508,181	-24.05	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

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	%	
251 土地改良物修護費	170,000	48,800	-121,200	-71.29	
252 一般房屋修護費	785,000	781,217	-3,783	-0.48	
254 其他建築修護費	50,000	65,750	15,750	31.50	
255 機械及設備修護費	272,000	243,454	-28,546	-10.49	
256 交通及運輸設備修護費	110,000	110,815	815	0.74	
257 雜項設備修護費	673,000	354,783	-318,217	-47.28	
258 其他資產修護費	53,000		-53,000	-100.00	
26 保險費	30,000	28,657	-1,343	-4.48	
268 責任保險費	30,000	28,657	-1,343	-4.48	
27 一般服務費	3,705,000	4,143,438	438,438	11.83	
277 代理(辦)費	209,000	216,900	7,900	3.78	
279 外包費	532,000	592,635	60,635	11.40	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數432,000元(不含機械保全100,000元)，決算數558,795元(不含機械保全33,840元)，內容：校園樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、教室窗簾及健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	2,806,000	3,190,703	384,703	13.71	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2,806,000元，決算數3,190,703元，內容：臨時僱工5名、進用身心障礙人士1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時救生員3名、游泳池管理員及清潔員1名。
27F 體育活動費	158,000	143,200	-14,800	-9.37	
28 專業服務費	235,000	257,803	22,803	9.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,000	178,924	58,924	49.10	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,000	40,200	-19,800	-33.00	
28A 電腦軟體服務費	40,000	23,300	-16,700	-41.75	
28Y 其他專業服務費	15,000	15,379	379	2.53	
29 公共關係費	98,000	76,679	-21,321	-21.76	
291 公共關係費	98,000	76,679	-21,321	-21.76	
3 材料及用品費	1,680,000	1,549,574	-130,426	-7.76	
31 使用材料費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
312 燃料	10,000	3,000	-7,000	-70.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學
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	%	
32 用品消耗	1,670,000	1,546,574	-123,426	-7.39	
321 辦公（事務）用品	1,200,000	1,104,850	-95,150	-7.93	
322 報章雜誌	20,000	18,150	-1,850	-9.25	
323 農業與園藝用品及環境美化費	230,000	171,150	-58,850	-25.59	
324 化學藥劑與實驗用品	120,000	181,004	61,004	50.84	
326 食品	40,000	62,815	22,815	57.04	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	60,000	8,605	-51,395	-85.66	
4 租金、償債、利息及相關手續費	350,000	415,030	65,030	18.58	
42 房租		90,660	90,660		
421 一般房屋租金		90,660	90,660		
43 機器租金	80,000	29,190	-50,810	-63.51	
432 機械及設備租金	80,000	29,190	-50,810	-63.51	
44 交通及運輸設備租金	90,000	153,100	63,100	70.11	
442 車租	90,000	153,100	63,100	70.11	
45 雜項設備租金	180,000	142,080	-37,920	-21.07	
451 雜項設備租金	180,000	142,080	-37,920	-21.07	
6 稅捐及規費(強制費)		10,497	10,497		
66 規費		10,497	10,497		
661 行政規費與強制費		10,497	10,497		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	372,000	168,391	-203,609	-54.73	
71 會費	12,000	6,120	-5,880	-49.00	
712 學術團體會費	10,000	4,120	-5,880	-58.80	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	60,000	520	-59,480	-99.13	
726 獎助學員生給與	60,000	520	-59,480	-99.13	
75 競賽及交流活動費	300,000	161,751	-138,249	-46.08	
751 技能競賽	300,000	161,751	-138,249	-46.08	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		1,260,000	1,260,000		
2 服務費用		1,238,548	1,238,548		
24 印刷裝訂與廣告費		20,768	20,768		
241 印刷及裝訂費		20,768	20,768		
27 一般服務費		1,102,367	1,102,367		
277 代理(辦)費		1,102,367	1,102,367		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

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	%	
28 專業服務費		115,413	115,413		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		115,413	115,413		
3 材料及用品費		21,452	21,452		
32 用品消耗		21,452	21,452		
321 辦公（事務）用品		21,452	21,452		
53121502 特教學生助理人員		909,628	909,628		
2 服務費用		909,628	909,628		
27 一般服務費		909,628	909,628		
27D 計時與計件人員酬金		909,628	909,628		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909,628元，內容：特教學生助 理人員3名。
53121601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		16,000	16,000		
28 專業服務費		16,000	16,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		16,000	16,000		
3 材料及用品費		16,000	16,000		
32 用品消耗		16,000	16,000		
321 辦公（事務）用品		16,000	16,000		
53121901 學校水電費		1,585,064	1,585,064		
2 服務費用		1,585,064	1,585,064		
21 水電費		1,585,064	1,585,064		
212 工作場所電費		1,585,064	1,585,064		
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		545,953	545,953		
2 服務費用		545,953	545,953		
21 水電費		545,953	545,953		
212 工作場所電費		545,953	545,953		
5L 一般行政管理計畫	93,259,000	98,234,430	4,975,430	5.34	
5L1 行政管理及推展	93,259,000	98,234,430	4,975,430	5.34	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	93,259,000	95,294,210	2,035,210	2.18	
1 用人費用	93,223,000	95,258,210	2,035,210	2.18	
15 獎金	43,000	44,292	1,292	3.00	
152 年終獎金	43,000	44,292	1,292	3.00	
16 退休及卹償金	93,180,000	95,213,918	2,033,918	2.18	
161 職員退休及離職金	93,180,000	95,213,918	2,033,918	2.18	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	36,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	36,000			
744 慰問、照護及濟助金	36,000	36,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		2,940,220	2,940,220		
1 用人費用		2,940,220	2,940,220		
18 福利費		2,940,220	2,940,220		
18Y 其他福利費		2,940,220	2,940,220		
5M 建築及設備計畫	1,010,000	889,277	-120,723	-11.95	5M建築及設備計畫減少原因：係設備採購贖餘款。
5M3 交通及運輸設備		16,590	16,590		
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備		16,590	16,590		
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出		16,590	16,590		
51 購建固定資產		16,590	16,590		
515 購置交通及運輸設備		16,590	16,590		
5M4 其他設備	1,010,000	872,687	-137,313	-13.60	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	1,010,000	872,687	-137,313	-13.60	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,010,000	872,687	-137,313	-13.60	
51 購建固定資產	1,010,000	872,687	-137,313	-13.60	
514 購置機械及設備	360,000	259,753	-100,247	-27.85	
516 購置雜項設備	650,000	612,934	-37,066	-5.70	

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	241,124,009	104,323,909	1,010,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	16,358,757	9,460,541	
房屋及建築	162,322,527	62,951,733	
機械及設備	36,435,575	16,345,631	360,000
交通及運輸設備	1,479,511	763,472	17,000
雜項設備	23,846,149	14,802,532	633,000
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	681,490		
發展中之無形資產			
其他			

註：資產主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築：主要增加原因：進德堂PU球場整修工程、圖書館外牆整修工程。
- 2.機械及設備：主要增加原因：無線網路基地台、網路交換器、個人電腦、自動追蹤攝影機、75吋液晶觸控顯示器、網路多工器、冷氣、數位投影機及電動護理床等；減少原因：資產報廢。
- 3.交通及運輸設備：主要增加原因：無線麥克風接收組、場地吸水車等；減少原因：資產報廢。
- 4.雜項設備：主要增加原因：電視廣播系統、除濕機、電動割草機、低音大提琴、LED電視機及液晶顯示器、徑賽欄架、鐵餅、鉛球、鏈球、四輪鐵片放置架等；減少原因：資產報廢。
- 5.電腦軟體：主要增加原因：Wacom Notes數位筆記軟體、AILEAD365線上教學平台等軟體；減少原因：軟體攤銷。

—臺南市立後甲國民中學

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		
19,830,562	20,000	2,832,363	18,503,178	135,295,121
			1,624,836	5,273,380
2,626,906			11,332,334	90,665,366
13,136,027		2,063,590	3,562,268	27,600,113
166,974		53,500	130,195	699,318
3,236,774		242,315	1,853,545	10,184,531
663,881	20,000	472,958		872,413

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：

—臺南市立後甲國民中學

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—臺南市立後甲國民中學

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			
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		360,000			360,000	259,753	-100,247	
機械及設備		360,000			360,000	259,753	-100,247	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				17,000	17,000	16,590	-410	
交通及運輸設備				17,000	17,000	16,590	-410	
購建中固定資產								
雜項設備		650,000		-17,000	633,000	612,934	-20,066	
雜項設備		650,000		-17,000	633,000	612,934	-20,066	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,010,000			1,010,000	889,277	-120,723	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

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	197	178	-19	教師163人，公務人員12人。
職員	194	175	-19	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
聘用人員	1	1	0	
合 計	197	178	-19	

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3名、臨時僱工5名、進用身心障礙人士1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時救生員3名、游泳池管理員及清潔員1名；279外包費，內容：校園樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、教室窗簾及健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學
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										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	160,557,000	660,000	1,006,000		34,144,000	18,027,000		14,762,000		229,156,000	6,414,000	235,570,000
正式人員	160,557,000		1,006,000		34,065,000	17,987,000		14,660,000		228,275,000		228,275,000
聘僱人員		660,000			79,000	40,000		102,000		881,000		881,000
兼任人員											6,414,000	6,414,000
一般行政管理計畫					43,000	93,180,000				93,223,000		93,223,000
正式人員												
其他人員					43,000	93,180,000				93,223,000		93,223,000
合 計	160,557,000	660,000	1,006,000		34,187,000	111,207,000		14,762,000		322,379,000	6,414,000	328,793,000

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2,806,000元，決算數4,100,331元；279外包費：預算數432,000元(不含機械保全100,000元)，決算數558,795元(不含機械保全33,840元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數15,342,000元，決算數20,485,328元，內容：教職員工考績獎金決算人數170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18,845,000元，決算數21,051,611元，內容：教職員工年終獎金決算人數181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—臺南市立後甲國民中學
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
169,976,429	1,484,796	942,072		41,492,647	19,659,901		18,151,013	216	251,707,074	9,234,244	260,941,318
169,976,429		942,072		41,307,047	19,185,554		17,047,803	216	248,459,121		248,459,121
	1,484,796			185,600	91,368		194,955		1,956,719		1,956,719
					382,979		908,255		1,291,234	9,234,244	10,525,478
				44,292	95,213,918		2,940,220		98,198,430		98,198,430
							2,940,220		2,940,220		2,940,220
				44,292	95,213,918				95,258,210		95,258,210
169,976,429	1,484,796	942,072		41,536,939	114,873,819		21,091,233	216	349,905,504	9,234,244	359,139,748

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國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—臺南市立後甲國民中學
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			340,425,000		374,220,246		33,795,246	9.93	
國民教育計畫			246,156,000		275,096,539		28,940,539	11.76	班級數增2班致正式 員額增加所致。 設備採購贖餘款。
一般行政管理 計畫			93,259,000		98,234,430		4,975,430	5.34	
建築及設備計 畫			1,010,000		889,277		-120,723	-11.95	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學
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	328,793,000	359,139,748	30,346,748	9.23
11 正式員額薪資	160,557,000	169,976,429	9,419,429	5.87
12 聘僱及兼職人員薪資	7,074,000	10,719,040	3,645,040	51.53
13 超時工作報酬	1,006,000	942,072	-63,928	-6.35
15 獎金	34,187,000	41,536,939	7,349,939	21.50
16 退休及卹償金	111,207,000	114,873,819	3,666,819	3.30
18 福利費	14,762,000	21,091,233	6,329,233	42.88
19 提繳費	0	216	216	0.00
2 服務費用	8,184,000	11,974,277	3,790,277	46.31
21 水電費	1,518,000	3,013,468	1,495,468	98.52
22 郵電費	320,000	219,947	-100,053	-31.27
23 旅運費	105,000	128,254	23,254	22.15
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	357,804	297,804	496.34
25 修理保養及保固費	2,113,000	1,604,819	-508,181	-24.05
26 保險費	30,000	28,657	-1,343	-4.48
27 一般服務費	3,705,000	6,155,433	2,450,433	66.14
28 專業服務費	235,000	389,216	154,216	65.62
29 公共關係費	98,000	76,679	-21,321	-21.76
3 材料及用品費	1,680,000	1,587,026	-92,974	-5.53
31 使用材料費	10,000	3,000	-7,000	-70.00
32 用品消耗	1,670,000	1,584,026	-85,974	-5.15
4 租金、償債、利息及相關手續費	350,000	415,030	65,030	18.58
42 房租	0	90,660	90,660	0.00
43 機器租金	80,000	29,190	-50,810	-63.51
44 交通及運輸設備租金	90,000	153,100	63,100	70.11
45 雜項設備租金	180,000	142,080	-37,920	-21.07
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,010,000	889,277	-120,723	-11.95
51 購建固定資產	1,010,000	889,277	-120,723	-11.95
6 稅捐及規費(強制費)	0	10,497	10,497	0.00
66 規費	0	10,497	10,497	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	408,000	204,391	-203,609	-49.90
71 會費	12,000	6,120	-5,880	-49.00
72 捐助、補助與獎助	60,000	520	-59,480	-99.13
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	36,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	300,000	161,751	-138,249	-46.08
合 計	340,425,000	374,220,246	33,795,246	9.93

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學
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	98,000	76,679	-21,321	-21.76	
291 公共關係費	98,000	76,679	-21,321	-21.76	
統計所需項目	2,926,000	4,410,668	1,484,668	50.74	
27D 計時與計件人員酬金	2,806,000	4,100,331	1,294,331	46.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,000	310,337	190,337	158.61	

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	1,473,250,541	100.00	1,484,321,044	100.00	-11,070,503	-0.75
流動資產	31,244,803	2.12	35,578,080	2.40	-4,333,277	-12.18
現金	31,244,803	2.12	35,578,080	2.40	-4,333,277	-12.18
銀行存款	31,244,803	2.12	35,578,080	2.40	-4,333,277	-12.18
固定資產	134,422,708	9.12	136,118,610	9.17	-1,695,902	-1.25
土地改良物	5,273,380	0.36	6,898,216	0.46	-1,624,836	-23.55
土地改良物	16,358,757	1.11	16,358,757	1.10	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-11,085,377	-0.75	-9,460,541	-0.64	-1,624,836	17.17
房屋建築及設備	90,665,366	6.15	99,370,794	6.69	-8,705,428	-8.76
房屋建築及設備	164,949,433	11.20	162,322,527	10.94	2,626,906	1.62
累計折舊-房屋建築及設備	-74,284,067	-5.04	-62,951,733	-4.24	-11,332,334	18.00
機械及設備	27,600,113	1.87	20,089,944	1.35	7,510,169	37.38
機械及設備	47,508,012	3.22	36,435,575	2.45	11,072,437	30.39
累計折舊-機械及設備	-19,907,899	-1.35	-16,345,631	-1.10	-3,562,268	21.79
交通及運輸設備	699,318	0.05	716,039	0.05	-16,721	-2.34
交通及運輸設備	1,592,985	0.11	1,479,511	0.10	113,474	7.67
累計折舊-交通及運輸設備	-893,667	-0.06	-763,472	-0.05	-130,195	17.05
雜項設備	10,184,531	0.69	9,043,617	0.61	1,140,914	12.62
雜項設備	26,840,608	1.82	23,846,149	1.61	2,994,459	12.56
累計折舊-雜項設備	-16,656,077	-1.13	-14,802,532	-1.00	-1,853,545	12.52
無形資產	872,413	0.06	681,490	0.05	190,923	28.02
無形資產	872,413	0.06	681,490	0.05	190,923	28.02
電腦軟體	872,413	0.06	681,490	0.05	190,923	28.02
其他資產	1,306,710,617	88.70	1,311,942,864	88.39	-5,232,247	-0.40
什項資產	1,306,710,617	88.70	1,311,942,864	88.39	-5,232,247	-0.40
暫付及待結轉帳項	47,618	0.00	107,848	0.01	-60,230	-55.85
代管資產	1,306,662,999	88.69	1,311,835,016	88.38	-5,172,017	-0.39
合 計	1,473,250,541	100.00	1,484,321,044	100.00	-11,070,503	-0.75

信託代理與保證資產 1,401,000
保證品 1,401,000

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。

一臺南市立後甲國民中學
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	1,333,017,247	90.48	1,338,188,790	90.15	-5,171,543	-0.39
流動負債	23,959,269	1.63	24,182,805	1.63	-223,536	-0.92
應付款項	23,959,269	1.63	24,182,805	1.63	-223,536	-0.92
應付代收款	21,648,038	1.47	21,035,559	1.42	612,479	2.91
應付費用	2,311,231	0.16	3,147,246	0.21	-836,015	-26.56
其他負債	1,309,057,978	88.86	1,314,005,985	88.53	-4,948,007	-0.38
什項負債	1,309,057,978	88.86	1,314,005,985	88.53	-4,948,007	-0.38
存入保證金	2,394,979	0.16	2,170,969	0.15	224,010	10.32
應付代管資產	1,306,662,999	88.69	1,311,835,016	88.38	-5,172,017	-0.39
淨資產	140,233,294	9.52	146,132,254	9.85	-5,898,960	-4.04
淨資產	140,233,294	9.52	146,132,254	9.85	-5,898,960	-4.04
淨資產	140,233,294	9.52	146,132,254	9.85	-5,898,960	-4.04
累積餘額	140,233,294	9.52	146,132,254	9.85	-5,898,960	-4.04
合 計	1,473,250,541	100.00	1,484,321,044	100.00	-11,070,503	-0.75

信託代理與保證負債 1,401,000

應付保證品 1,401,000

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

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

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

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	388,767,550	100.00	442,130,934	100.00	-53,363,384	-12.07
徵收及依法分配收入	0	0.00	27,500	0.01	-27,500	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	27,500	0.01	-27,500	-100.00
勞務收入	305,959	0.08	311,602	0.07	-5,643	-1.81
服務收入	305,959	0.08	311,602	0.07	-5,643	-1.81
財產收益	18,625,157	4.79	74,285,647	16.80	-55,660,490	-74.93
財產孳息收入	161,342	0.04	84,286	0.02	77,056	91.42
廢舊物品售價收入	20,030	0.01	65,305	0.01	-45,275	-69.33
財產交易利益	9,434,158	2.43	11,653,796	2.64	-2,219,638	-19.05
其他財產收入	9,009,627	2.32	62,482,260	14.13	-53,472,633	-85.58
政府撥入收入	369,275,779	94.99	366,427,124	82.88	2,848,655	0.78
公庫撥款收入	359,435,240	92.46	356,239,646	80.57	3,195,594	0.90
政府其他撥入收入	9,840,539	2.53	10,187,478	2.30	-346,939	-3.41
其他收入	560,655	0.14	1,079,061	0.24	-518,406	-48.04
受贈收入	497,500	0.13	1,045,600	0.24	-548,100	-52.42
雜項收入	63,155	0.02	33,461	0.01	29,694	88.74
支出	394,666,510	101.52	380,909,917	86.15	13,756,593	3.61
人事支出	359,139,748	92.38	349,162,019	78.97	9,977,729	2.86
人事支出	359,139,748	92.38	349,162,019	78.97	9,977,729	2.86
業務支出	14,190,701	3.65	16,355,571	3.70	-2,164,870	-13.24
業務支出	14,190,701	3.65	16,355,571	3.70	-2,164,870	-13.24
獎補助支出	520	0.00	8,130	0.00	-7,610	-93.60
其他獎補助	520	0.00	8,130	0.00	-7,610	-93.60
財產損失	23,577	0.01	748	0.00	22,829	3,052.01
財產交易損失	23,577	0.01	748	0.00	22,829	3,052.01
折舊、折耗及攤銷	21,311,964	5.48	15,383,449	3.48	5,928,515	38.54
固定資產折舊	20,839,006	5.36	15,330,186	3.47	5,508,820	35.93
無形資產攤銷	472,958	0.12	53,263	0.01	419,695	787.97
本期賸餘(短絀)	-5,898,960	-1.52	61,221,017	13.85	-67,119,977	-109.64
期初淨資產	146,132,254	37.59	84,911,237	19.20	61,221,017	72.10
解繳公庫						
期末淨資產	140,233,294	36.07	146,132,254	33.05	-5,898,960	-4.04

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—臺南市立後甲國民中學
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)	-5,898,960
8002 調整非現金項目	2,170,720
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,728,240
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	4,684,034
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,513,081
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-829,047
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,850,292
8404 減少短期債務及其他負債	-3,626,282
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	224,010
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,333,277
87 期初現金及約當現金	35,578,080
88 期末現金及約當現金	31,244,803

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+5,172,017元；減少應付代管資產-5,172,017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—臺南市立後甲國民中學

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	369,826,265	18,941,285	388,767,550	收入
勞務收入	305,959		305,959	勞務收入
財產收入	181,372	18,443,785	18,625,157	財產收益
政府撥入收入	369,275,779		369,275,779	政府撥入收入
其他收入	63,155	497,500	560,655	其他收入
基金用途	374,220,246	20,446,264	394,666,510	支出
用人費用	359,139,748		359,139,748	人事支出
服務費用	11,974,277	2,216,424	14,190,701	業務支出
材料及用品費	1,587,026	-1,587,026		
租金、償債、利息及相關手續費	415,030	-415,030		
稅捐及規費(強制費)	10,497	-10,497		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	203,871	-203,871		
捐助、補助與獎助	520		520	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	889,277	-889,277		
		23,577	23,577	財產損失
		21,311,964	21,311,964	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-4,393,981	-1,504,979	-5,898,960	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,332,154	136,800,100	146,132,254	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,938,173	135,295,121	140,233,294	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數18,443,785元，主要係教育局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. 其他收入：調整數497,500元係分類科目變動。
3. 服務費用/業務支出：調整數2,216,424元係〈材料及用品費〉1,587,026+〈租金、償債、利息及相關手續費〉415,030+〈稅捐及規費(強制費)〉10,497+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉203,871之調整數合計。
4. 財產損失：調整數23,577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889,277元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數21,311,964元係財產折舊。

主辦會計人員：康麗貞



基金主持人：陳瑞榮



