

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)

臺南市立西港國民中學編

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	7-12	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60,659,000元，決算數67,769,953元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班9班，學生人數216人；特教班1班(資源班1班)。

111學年度上學期，實際招收普通班9班，學生人數214人；特教班1班(資源班1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46,612,272元，較本年度法定預算數40,243,000元，增加6,369,272元，計增加15.83%，主要係因：辦理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)、一般地區國中增置專長教師員額計畫等，因未及於111年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

(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21,115,681元，較本年度法定預算數20,374,000元，增加741,681元，計增加3.64%。

(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42,000元，本年度法定預算數42,000元。

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67,842,581元，較法定預算數60,454,000元，增加7,388,581元，計增加12.22%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數34,472元，較法定預算數0元，增加34,472元。主要係因：老舊廁所整修工程逾期罰款及學生破壞公物罰款，依實際情形繳庫。
2. 服務收入：決算數10,000元，較法定預算數37,000元，減少27,000元，計減少72.97%。主要係因：場地出租收入不如預期所致。
3. 財產處分收入：決算數3,600元，較法定預算數0元，增加3,600元。主要係因：變賣財產殘值，依實際情形繳庫。
4. 租金收入：決算數0元，較法定預算數230,000元，減少230,000元，計減少100.00%。主要係因：太陽能光電工程尚未完工，尚未收取回饋金所致。
5. 利息收入：決算數1,932元，較法定預算數1,000元，增加932元，計增加93.20%。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111年度

6. 公庫撥款收入：決算數65,509,853元，較法定預算數60,180,000元，增加5,329,853元，計增加8.86%。
7. 政府其他撥入收入：決算數2,274,984元，較法定預算數0元，增加2,274,984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)、一般地區國中增置專長教師員額計畫等補助款所致。
8. 雜項收入：決算數7,740元，較法定預算數6,000元，增加1,740元，計增加29.00%。主要係因：資源回收收入超收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數67,769,953元，較法定預算數60,659,000元，增加7,110,953元，計增加11.72%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數46,612,272元，較法定預算數40,243,000元，增加6,369,272元，計增加15.83%。主要係因：辦理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)、一般地區國中增置專長教師員額計畫等，因未及於111年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數21,115,681元，較法定預算數20,374,000元，增加741,681元，計增加3.64%。
3. 建築及設備計畫：決算數42,000元，法定預算數42,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀205,000元，本年度決算賸餘數72,628元，賸餘原因：用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出392,886元。
- (二)投資活動之淨現金流入93,768元。
- (三)籌資活動之淨現金流出46,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減345,118元。
 期初現金及約當現金13,586,674元。
 期末現金及約當現金13,241,556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	13,241,556	13,586,674	-2.54
預付費用	91,644	36,304	152.43
土地	13,817,494	13,592,654	1.65
土地改良物	1,552,703	1,755,635	-11.56
房屋建築及設備	25,069,851	26,903,611	-6.82

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

機械及設備	3,558,423	3,937,494	-9.63
交通及運輸設備	332,248	265,265	25.25
雜項設備	2,614,969	3,125,768	-16.34
電腦軟體	76,129	0	-
暫付及待結轉帳項	307,034	442,802	-30.66
代管資產	324,947,755	326,221,022	-0.39
資產合計	385,609,806	389,867,229	-1.09

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係預付國中增置專長教師薪資增加所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 交通及運輸設備：主要增加係增購廣播及電話系統。
4. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 電腦軟體：主要增加係增購 Teams Lite 教師派卷派片等。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係暫付教科書款項減少所致。

(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	7,233,828	7,784,658	-7.08
應付費用	745,278	646,622	15.26
存入保證金	2,562,000	2,608,000	-1.76
應付代管資產	324,947,755	326,221,022	-0.39
負債合計	335,488,861	337,260,302	-0.53

上表金額變動達10%以上之說明：

應付費用：主要增加係應付國產可追溯生鮮食材經費之費用增加所致。

(三) 淨資產為累積餘額50,120,945元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數46,612,272元，較預算數40,243,000元，增加6,369,272元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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21,115,681元，較預算數20,374,000元，增加741,681元，係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等，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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

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—臺南市立西港國民中學

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	60,454,000	100.00	67,842,581	100.00	7,388,581	12.22	66,466,936	100.00
41 徵收及依法分配收入			34,472	0.05	34,472	0.00	4,797	0.01
415 違規罰款收入			34,472	0.05	34,472	0.00	4,797	0.01
43 勞務收入	37,000	0.06	10,000	0.01	-27,000	-72.97	47,400	0.07
431 服務收入	37,000	0.06	10,000	0.01	-27,000	-72.97	47,400	0.07
45 財產收入	231,000	0.38	5,532	0.01	-225,468	-97.61	33,292	0.05
451 財產處分收入			3,600	0.01	3,600	0.00	28,970	0.04
452 租金收入	230,000	0.38			-230,000	-100.00	3,500	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	1,932	0.00	932	93.20	822	0.00
46 政府撥入收入	60,180,000	99.55	67,784,837	99.91	7,604,837	12.64	66,362,394	99.84
462 公庫撥款收入	60,180,000	99.55	65,509,853	96.56	5,329,853	8.86	64,294,613	96.73
46Y 政府其他撥入收入			2,274,984	3.35	2,274,984	0.00	2,067,781	3.11
4Y 其他收入	6,000	0.01	7,740	0.01	1,740	29.00	19,053	0.03
4YY 雜項收入	6,000	0.01	7,740	0.01	1,740	29.00	19,053	0.03
5 基金用途	60,659,000	100.34	67,769,953	99.89	7,110,953	11.72	65,659,281	98.78
53 國民教育計畫	40,243,000	66.57	46,612,272	68.71	6,369,272	15.83	44,733,031	67.30
5L 一般行政管理計畫	20,374,000	33.70	21,115,681	31.12	741,681	3.64	20,926,250	31.48
5M 建築及設備計畫	42,000	0.07	42,000	0.06		0.00		
購建固定資產	42,000	0.07	42,000	0.06				
本期賸餘(短絀)	-205,000		72,628		277,628	-135.43	807,655	
期初基金餘額	2,114,000		3,026,500		912,500	43.16	2,218,845	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,909,000		3,099,128		1,190,128	62.34	3,026,500	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學
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	60,454,000	67,842,581	7,388,581	12.22	
41 徵收及依法分配收入		34,472	34,472	0.00	
415 違規罰款收入		34,472	34,472	0.00	係老舊廁所整修工程逾期罰款及學生破壞公物罰款，依實際情形繳庫。
43 勞務收入	37,000	10,000	-27,000	-72.97	
431 服務收入	37,000	10,000	-27,000	-72.97	係場地出租收入不如預期所致。
45 財產收入	231,000	5,532	-225,468	-97.61	
451 財產處分收入		3,600	3,600	0.00	係變賣報廢財產殘值，依實際情形繳庫。
452 租金收入	230,000		-230,000	-100.00	係太陽能光電工程尚未完工，尚未收取回饋金所致。
454 利息收入	1,000	1,932	932	93.20	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	60,180,000	67,784,837	7,604,837	12.64	
462 公庫撥款收入	60,180,000	65,509,853	5,329,853	8.86	
46Y 政府其他撥入收入		2,274,984	2,274,984	0.00	係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)、一般地區國中增置專長教師員額計畫等補助款所致。
4Y 其他收入	6,000	7,740	1,740	29.00	
4YY 雜項收入	6,000	7,740	1,740	29.00	係資源回收收入超收所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	60,659,000	67,769,953	7,110,953	11.72	
53 國民教育計畫	40,243,000	46,612,272	6,369,272	15.83	53國民教育計畫增加原因：係辦理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)、一般地區國中增置專長教師員額計畫等，因未及於111年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
531 國民中學教育	40,243,000	46,612,272	6,369,272	15.83	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		772,681	772,681		
1 用人費用		772,681	772,681		
11 正式員額薪資		105,162	105,162		
113 職員薪金		105,162	105,162		
12 聘僱及兼職人員薪資		553,051	553,051		
124 兼職人員酬金		553,051	553,051		
16 退休及卹償金		31,943	31,943		
161 職員退休及離職金		31,943	31,943		
18 福利費		82,525	82,525		
181 分擔員工保險費		82,525	82,525		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,093,643	1,093,643		
1 用人費用		1,093,643	1,093,643		
11 正式員額薪資		777,754	777,754		
113 職員薪金		777,754	777,754		
15 獎金		162,490	162,490		
151 考績獎金		67,180	67,180		
152 年終獎金		95,310	95,310		
16 退休及卹償金		83,919	83,919		
161 職員退休及離職金		83,919	83,919		
18 福利費		69,480	69,480		
181 分擔員工保險費		69,480	69,480		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		607,296	607,296		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		607,296	607,296		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		607,296	607,296		
743 獎勵費用		607,296	607,296		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學
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	%	
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		770,608	770,608		
1 用人費用		770,608	770,608		
11 正式員額薪資		601,871	601,871		
113 職員薪金		601,871	601,871		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		33,027	33,027		
161 職員退休及離職金		33,027	33,027		
18 福利費		76,399	76,399		
181 分擔員工保險費		76,399	76,399		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		66,330	66,330		
1 用人費用		66,330	66,330		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		53,399	53,399		
124 兼職人員酬金		53,399	53,399		
18 福利費		931	931		
181 分擔員工保險費		931	931		
53120000 各校經常門分支計畫	40,243,000	42,647,116	2,404,116	5.97	
1 用人費用	38,084,000	40,825,392	2,741,392	7.20	
11 正式員額薪資	26,066,000	27,481,637	1,415,637	5.43	
113 職員薪金	26,066,000	27,481,637	1,415,637	5.43	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：係調整薪資待遇及教師借調教育局增聘代理教師，用人費用增加所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	885,484	674,484	319.66	
122 約僱職員薪金		235,468	235,468		
124 兼職人員酬金	211,000	650,016	439,016	208.06	
13 超時工作報酬	459,000	495,112	36,112	7.87	
131 加班費	459,000	495,112	36,112	7.87	
15 獎金	5,996,000	6,075,818	79,818	1.33	
151 考績獎金	2,738,000	2,785,020	47,020	1.72	
152 年終獎金	3,258,000	3,290,798	32,798	1.01	
16 退休及卹償金	2,699,000	2,863,561	164,561	6.10	
161 職員退休及離職金	2,699,000	2,863,561	164,561	6.10	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	%	
18 福利費	2,653,000	3,023,780	370,780	13.98	
181 分擔員工保險費	2,289,000	2,701,280	412,280	18.01	
183 傷病醫藥費		12,500	12,500		
18Y 其他福利費	364,000	310,000	-54,000	-14.84	
2 服務費用	1,995,000	1,621,865	-373,135	-18.70	
21 水電費	200,000	163,692	-36,308	-18.15	
212 工作場所電費	160,000	143,201	-16,799	-10.50	
214 工作場所水費	40,000	20,491	-19,509	-48.77	
22 郵電費	55,000	67,675	12,675	23.05	
221 郵費	5,000	19,690	14,690	293.80	
222 電話費	20,000	47,985	27,985	139.93	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	90,000	30,089	-59,911	-66.57	
231 國內旅費	90,000	30,045	-59,955	-66.62	
235 貨物運費		44	44		
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	1,342	-18,658	-93.29	
241 印刷及裝訂費	20,000	1,342	-18,658	-93.29	
25 修理保養及保固費	339,000	191,018	-147,982	-43.65	
252 一般房屋修護費	251,000	76,841	-174,159	-69.39	
254 其他建築修護費		10,800	10,800		
255 機械及設備修護費	58,000	13,700	-44,300	-76.38	
256 交通及運輸設備修護費		2,500	2,500		
257 雜項設備修護費	30,000	87,177	57,177	190.59	
26 保險費		1,707	1,707		
26Y 其他保險費		1,707	1,707		
27 一般服務費	1,229,000	1,094,842	-134,158	-10.92	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,615	1,615		
277 代理(辦)費	78,000	77,861	-139	-0.18	
279 外包費	746,000	510,261	-235,739	-31.60	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數721,000元(不含機械保全25,000元)，決算數486,261元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、校舍水電維修、校園水塔清洗、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—臺南市立西港國民中學

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	381,000	483,505	102,505	26.90	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381,000元，決算數483,505元，內容：臨時僱工1名、進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	24,000	21,600	-2,400	-10.00	
28 專業服務費	2,000	11,500	9,500	475.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,500	5,500		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,000	6,000	4,000	200.00	
29 公共關係費	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	154,000	191,459	37,459	24.32	
31 使用材料費	2,000	6,350	4,350	217.50	
312 燃料	2,000	6,350	4,350	217.50	
32 用品消耗	152,000	185,109	33,109	21.78	
321 辦公(事務)用品	44,000	137,460	93,460	212.41	
322 報章雜誌	2,000	6,480	4,480	224.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	24,725	-5,275	-17.58	
324 化學藥劑與實驗用品	8,000		-8,000	-100.00	
326 食品		5,920	5,920		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	10,524	-6,476	-38.09	
32Y 其他用品消耗	51,000		-51,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	5,000	1,000	25.00	
44 交通及運輸設備租金	4,000	5,000	1,000	25.00	
442 車租	4,000	5,000	1,000	25.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	3,400	-2,600	-43.33	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	5,000	2,400	-2,600	-52.00	
751 技能競賽	5,000	2,400	-2,600	-52.00	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		410,800	410,800		
2 服務費用		396,421	396,421		
24 印刷裝訂與廣告費		2,400	2,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	%	
241 印刷及裝訂費		2,400	2,400		
27 一般服務費		343,660	343,660		
277 代理(辦)費		343,660	343,660		
28 專業服務費		50,361	50,361		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		50,361	50,361		
3 材料及用品費		14,379	14,379		
32 用品消耗		14,379	14,379		
321 辦公(事務)用品		14,379	14,379		
53121601 推展傳統藝術教育		31,700	31,700		
2 服務費用		30,633	30,633		
28 專業服務費		30,633	30,633		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		30,633	30,633		
3 材料及用品費		1,067	1,067		
32 用品消耗		1,067	1,067		
321 辦公(事務)用品		1,067	1,067		
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		119,230	119,230		
2 服務費用		119,230	119,230		
21 水電費		119,230	119,230		
212 工作場所電費		119,230	119,230		
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		
279 外包費		60,221	60,221		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60,221元，內 容：工友勞力替代經費。
27D 計時與計件人員酬金		11,779	11,779		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11,779元，內容：勞力替代經費 差額。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學
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	%	
5L 一般行政管理計畫	20,374,000	21,115,681	741,681	3.64	
5L1 行政管理及推展	20,374,000	21,115,681	741,681	3.64	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	20,374,000	20,755,981	381,981	1.87	
1 用人費用	20,362,000	20,743,981	381,981	1.88	
16 退休及卹償金	20,362,000	20,743,981	381,981	1.88	
161 職員退休及離職金	20,362,000	20,743,981	381,981	1.88	
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、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		359,700	359,700		
1 用人費用		359,700	359,700		
18 福利費		359,700	359,700		
18Y 其他福利費		359,700	359,700		
5M 建築及設備計畫	42,000	42,000			
5M4 其他設備	42,000	42,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	42,000	42,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	42,000	42,000			
51 購建固定資產	42,000	42,000			
514 購置機械及設備	42,000	42,000			

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	72,091,300	22,510,873	42,000
非理財目的之長期投資			
土地	13,592,654		
土地改良物	3,248,235	1,492,600	
房屋及建築	41,624,067	14,720,456	
機械及設備	6,348,897	2,411,403	42,000
交通及運輸設備	1,246,214	980,949	
雜項設備	6,031,233	2,905,465	
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：土地增加原因:公告現值地價調整。

房屋及建築增加原因:老舊廁所整修工程、0323地震修繕；減少原因:將原歸屬於閱覽室整建工程之冷氣設備減帳重分類至機械設備。

機械及設備增加原因:教育局撥入電腦設備、閱覽室冷氣設備、65吋大電視、監視照明設備等；減少原因:報廢個人電腦。

交通及運輸設備增加原因:教育局補助廣播及電話系統。

雜項設備增加原因:受贈冷氣機及午餐廚房購置鍋爐、迴轉鍋及鐵捲門等。

電腦軟體增加原因:Teams Lite教師派卷派片等；減少原因:電腦軟體攤銷。

—臺南市立西港國民中學

產明細表

111 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,002,497		173,188	4,387,919	47,021,817
224,840				13,817,494
			202,932	1,552,703
771,253		153,600	2,451,413	25,069,851
435,690		19,403	795,358	3,558,423
180,000			113,017	332,248
314,400			825,199	2,614,969

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：

—臺南市立西港國民中學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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		42,000			42,000	42,000		
機械及設備		42,000			42,000	42,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		42,000			42,000	42,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	30	34	4	教師28人，公務人員6人；職員增加原因：係專任輔導教師1人、國中增置專長教師2人及教師借調教育局增聘長期代理教師1名(核准文號：111年12月1日南市教安（一）字第1111403474號、核准文號：111年10月14日南市教課(二)字第1111306666號、核准文號：111年6月29日南市教輔字第1110817533號)。
職員	30	34	4	
合 計	30	34	4	

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：臨時僱工1名、進用身心障礙人士1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、校舍水電維修、校園水塔清洗、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－臺南市立西港國民中學
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 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	26,066,000		459,000		5,996,000	2,699,000		2,653,000		37,873,000	211,000	38,084,000
正式人員	26,066,000		459,000		5,996,000	2,699,000		2,653,000		37,873,000		37,873,000
聘僱人員												
兼任人員											211,000	211,000
一般行政管理計畫						20,362,000				20,362,000		20,362,000
正式人員						20,362,000				20,362,000		20,362,000
其他人員						20,362,000				20,362,000		20,362,000
合 計	26,066,000		459,000		5,996,000	23,061,000		2,653,000		58,235,000	211,000	58,446,000

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381,000 元，決算數495,284 元；279 外包費：預算數721,000 元(不含機械保全25,000 元)，決算數567,350 元(不含機械保全24,000 元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,738,000元，決算數2,852,200元，內容：教職員考績獎金決算人數28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3,258,000元，決算數3,445,419元，內容：教職員年終獎金決算人數33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—臺南市立西港國民中學
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
28,978,424	235,468	495,112		6,297,619	3,012,450		3,253,115		42,272,188	1,256,466	43,528,654
28,978,424		495,112		6,253,974	2,928,583		3,053,947		41,710,040		41,710,040
	235,468			43,645	14,670		30,997		324,780		324,780
					69,197		168,171		237,368	1,256,466	1,493,834
					20,743,981		359,700		21,103,681		21,103,681
							359,700		359,700		359,700
					20,743,981				20,743,981		20,743,981
28,978,424	235,468	495,112		6,297,619	23,756,431		3,612,815		63,375,869	1,256,466	64,632,335

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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—臺南市立西港國民中學

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	%	金額	%	
總 計			60,659,000		67,769,953			7,110,953	11.72	國民教育計畫增加 原因：係辦理國中 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)、一般地 區國中增置專長教 師員額計畫等，因 未及於111年度編列 預算，以超支併決 算方式辦理所致。
國民教育計畫			40,243,000		46,612,272			6,369,272	15.83	
一般行政管理 計畫			20,374,000		21,115,681			741,681	3.64	
建築及設備計 畫			42,000		42,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	58,446,000	64,632,335	6,186,335	10.58
11 正式員額薪資	26,066,000	28,978,424	2,912,424	11.17
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	1,491,934	1,280,934	607.08
13 超時工作報酬	459,000	495,112	36,112	7.87
15 獎金	5,996,000	6,297,619	301,619	5.03
16 退休及卹償金	23,061,000	23,756,431	695,431	3.02
18 福利費	2,653,000	3,612,815	959,815	36.18
2 服務費用	1,995,000	2,261,017	266,017	13.33
21 水電費	200,000	282,922	82,922	41.46
22 郵電費	55,000	67,675	12,675	23.05
23 旅運費	90,000	30,089	-59,911	-66.57
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	3,742	-16,258	-81.29
25 修理保養及保固費	339,000	191,018	-147,982	-43.65
26 保險費	0	1,707	1,707	0.00
27 一般服務費	1,229,000	1,531,370	302,370	24.60
28 專業服務費	2,000	92,494	90,494	4,524.70
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	154,000	206,905	52,905	34.35
31 使用材料費	2,000	6,350	4,350	217.50
32 用品消耗	152,000	200,555	48,555	31.94
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	5,000	1,000	25.00
44 交通及運輸設備租金	4,000	5,000	1,000	25.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	42,000	42,000	0	0.00
51 購建固定資產	42,000	42,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	622,696	604,696	3,359.42
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	619,296	607,296	5,060.80
75 競賽及交流活動費	5,000	2,400	-2,600	-52.00
合 計	60,659,000	67,769,953	7,110,953	11.72

中華民國 111 年度

[illegible]

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	385,609,806	100.00	389,867,229	100.00	-4,257,423	-1.09
流動資產	13,333,200	3.46	13,622,978	3.49	-289,778	-2.13
現金	13,241,556	3.43	13,586,674	3.48	-345,118	-2.54
銀行存款	13,241,556	3.43	13,586,674	3.48	-345,118	-2.54
預付款項	91,644	0.02	36,304	0.01	55,340	152.43
預付費用	91,644	0.02	36,304	0.01	55,340	152.43
固定資產	46,945,688	12.17	49,580,427	12.72	-2,634,739	-5.31
土地	13,817,494	3.58	13,592,654	3.49	224,840	1.65
土地	13,817,494	3.58	13,592,654	3.49	224,840	1.65
土地改良物	1,552,703	0.40	1,755,635	0.45	-202,932	-11.56
土地改良物	3,248,235	0.84	3,248,235	0.83	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,695,532	-0.44	-1,492,600	-0.38	-202,932	13.60
房屋建築及設備	25,069,851	6.50	26,903,611	6.90	-1,833,760	-6.82
房屋建築及設備	42,241,720	10.95	41,624,067	10.68	617,653	1.48
累計折舊-房屋建築及設備	-17,171,869	-4.45	-14,720,456	-3.78	-2,451,413	16.65
機械及設備	3,558,423	0.92	3,937,494	1.01	-379,071	-9.63
機械及設備	6,765,184	1.75	6,348,897	1.63	416,287	6.56
累計折舊-機械及設備	-3,206,761	-0.83	-2,411,403	-0.62	-795,358	32.98
交通及運輸設備	332,248	0.09	265,265	0.07	66,983	25.25
交通及運輸設備	1,426,214	0.37	1,246,214	0.32	180,000	14.44
累計折舊-交通及運輸設備	-1,093,966	-0.28	-980,949	-0.25	-113,017	11.52
雜項設備	2,614,969	0.68	3,125,768	0.80	-510,799	-16.34
雜項設備	6,345,633	1.65	6,031,233	1.55	314,400	5.21
累計折舊-雜項設備	-3,730,664	-0.97	-2,905,465	-0.75	-825,199	28.40
無形資產	76,129	0.02	0	0.00	76,129	0.00
無形資產	76,129	0.02	0	0.00	76,129	0.00
電腦軟體	76,129	0.02	0	0.00	76,129	0.00
其他資產	325,254,789	84.35	326,663,824	83.79	-1,409,035	-0.43
什項資產	325,254,789	84.35	326,663,824	83.79	-1,409,035	-0.43
暫付及待結轉帳項	307,034	0.08	442,802	0.11	-135,768	-30.66
代管資產	324,947,755	84.27	326,221,022	83.67	-1,273,267	-0.39
合 計	385,609,806	100.00	389,867,229	100.00	-4,257,423	-1.09

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。

—臺南市立西港國民中學

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	335,488,861	87.00	337,260,302	86.51	-1,771,441	-0.53
流動負債	7,979,106	2.07	8,431,280	2.16	-452,174	-5.36
應付款項	7,979,106	2.07	8,431,280	2.16	-452,174	-5.36
應付代收款	7,233,828	1.88	7,784,658	2.00	-550,830	-7.08
應付費用	745,278	0.19	646,622	0.17	98,656	15.26
其他負債	327,509,755	84.93	328,829,022	84.34	-1,319,267	-0.40
什項負債	327,509,755	84.93	328,829,022	84.34	-1,319,267	-0.40
存入保證金	2,562,000	0.66	2,608,000	0.67	-46,000	-1.76
應付代管資產	324,947,755	84.27	326,221,022	83.67	-1,273,267	-0.39
淨資產	50,120,945	13.00	52,606,927	13.49	-2,485,982	-4.73
淨資產	50,120,945	13.00	52,606,927	13.49	-2,485,982	-4.73
淨資產	50,120,945	13.00	52,606,927	13.49	-2,485,982	-4.73
累積餘額	50,120,945	13.00	52,606,927	13.49	-2,485,982	-4.73
合 計	385,609,806	100.00	389,867,229	100.00	-4,257,423	-1.09

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	69,803,078	100.00	84,934,139	100.00	-15,131,061	-17.82
徵收及依法分配收入	34,472	0.05	4,797	0.01	29,675	618.62
違規罰款收入	34,472	0.05	4,797	0.01	29,675	618.62
勞務收入	10,000	0.01	47,400	0.06	-37,400	-78.90
服務收入	10,000	0.01	47,400	0.06	-37,400	-78.90
財產收益	1,809,029	2.59	18,500,495	21.78	-16,691,466	-90.22
財產孳息收入	1,932	0.00	4,322	0.01	-2,390	-55.30
廢舊物品售價收入	3,600	0.01	28,970	0.03	-25,370	-87.57
財產交易利益	817,766	1.17	658,683	0.78	159,083	24.15
其他財產收入	985,731	1.41	17,808,520	20.97	-16,822,789	-94.46
政府撥入收入	67,784,837	97.11	66,362,394	78.13	1,422,443	2.14
公庫撥款收入	65,509,853	93.85	64,294,613	75.70	1,215,240	1.89
政府其他撥入收入	2,274,984	3.26	2,067,781	2.43	207,203	10.02
其他收入	164,740	0.24	19,053	0.02	145,687	764.64
受贈收入	157,000	0.22		0.00	157,000	0.00
雜項收入	7,740	0.01	19,053	0.02	-11,313	-59.38
支出	72,289,060	103.56	69,783,820	82.16	2,505,240	3.59
人事支出	64,632,335	92.59	63,089,523	74.28	1,542,812	2.45
人事支出	64,632,335	92.59	63,089,523	74.28	1,542,812	2.45
業務支出	3,095,618	4.43	2,569,758	3.03	525,860	20.46
業務支出	3,095,618	4.43	2,569,758	3.03	525,860	20.46
財產損失	194	0.00	3,222	0.00	-3,028	-93.98
財產交易損失	194	0.00	3,222	0.00	-3,028	-93.98
折舊、折耗及攤銷	4,523,969	6.48	4,121,317	4.85	402,652	9.77
固定資產折舊	4,523,784	6.48	4,121,317	4.85	402,467	9.77
無形資產攤銷	185	0.00		0.00	185	0.00
其他支出	36,944	0.05		0.00	36,944	0.00
其他支出	36,944	0.05		0.00	36,944	0.00
本期賸餘（短絀）	-2,485,982	-3.56	15,150,319	17.84	-17,636,301	-7.04
期初淨資產	52,606,927	75.36	37,456,608	44.10	15,150,319	6.05
解繳公庫						
期末淨資產	50,120,945	71.80	52,606,927	61.94	-2,485,982	-0.99

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—臺南市立西港國民中學

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)	-2,485,982
8002 調整非現金項目	2,093,096
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-392,886
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	2,251,829
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,158,061
83 投資活動之淨現金流入(流出)	93,768
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	46,500
8404 減少短期債務及其他負債	-92,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-46,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-345,118
87 期初現金及約當現金	13,586,674
88 期末現金及約當現金	13,241,556

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,273,267元；減少應付代管資產-1,273,267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—臺南市立西港國民中學

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	67,842,581	1,960,497	69,803,078	收入
徵收及依法分配收入	34,472		34,472	徵收及依法分配收入
勞務收入	10,000		10,000	勞務收入
財產收入	5,532	1,803,497	1,809,029	財產收益
政府撥入收入	67,784,837		67,784,837	政府撥入收入
其他收入	7,740	157,000	164,740	其他收入
基金用途	67,769,953	4,519,107	72,289,060	支出
用人費用	64,632,335		64,632,335	人事支出
服務費用	2,261,017	834,601	3,095,618	業務支出
材料及用品費	206,905	-206,905		
租金、償債、利息及相關手續費	5,000	-5,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	622,696	-622,696		
		194	194	財產損失
		36,944	36,944	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	42,000	-42,000		
		4,523,969	4,523,969	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	72,628	-2,558,610	-2,485,982	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,026,500	49,580,427	52,606,927	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,099,128	47,021,817	50,120,945	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,803,497元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、111年土地公告現值調整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157,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數834,601元係〈材料及用品費〉206,905+〈租金、償債、利息及相關手續費〉5,000+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉622,696之調整數合計。
4. 財產損失：調整數194元係財產報廢。
5. 其他支出：調整數36,944元係主要分類科目變動。
6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數42,000元係預算內購置財產。
7. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,523,969元係財產折舊。

主辦會計人員：孫幸琪



基金主持人：黃柄權



