

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)

臺南市立西港國民中學編

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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數65,274,000元，決算數71,670,099元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班9班，學生人數217人；特教班1班(資源班1班)。

112學年度上學期，實際招收普通班9班，學生人數220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49,832,210元，較本年度法定預算數45,092,000元，增加4,740,210元，計增加10.51%，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112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21,771,889元，較本年度法定預算數20,116,000元，增加1,655,889元，計增加8.23%。

(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66,000元，本年度法定預算數66,000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69,444,099元，較法定預算數64,929,000元，增加4,515,099元，計增加6.95%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數38,600元，較法定預算數37,000元，增加1,600元，計增加4.32%。
2. 租金收入：決算數376,649元，較法定預算數200,000元，增加176,649元，計增加88.32%。主要係因：係太陽能光電租金收入超過預期所致。
3. 利息收入：決算數5,375元，較法定預算數1,000元，增加4,375元，計增加437.50%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數66,291,115元，較法定預算數64,685,000元，增加1,606,115元，計增加2.48%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,727,210元，較法定預算數0元，增加2,727,210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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

專長教師員額計畫等補助款所致。

6. 雜項收入：決算數5,150元，較法定預算數6,000元，減少850元，計減少14.17%。主要係因：資源回收收入不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數71,670,099元，較法定預算數65,274,000元，增加6,396,099元，計增加9.80%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數49,832,210元，較法定預算數45,092,000元，增加4,740,210元，計增加10.51%。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112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21,771,889元，較法定預算數20,116,000元，增加1,655,889元，計增加8.23%。

3. 建築及設備計畫：決算數66,000元，法定預算數66,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀345,000元，本年度決算短絀數2,226,000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1,800,453元。

(二)投資活動之淨現金流出412,258元。

(三)籌資活動之淨現金流入30,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減2,182,711元。

期初現金及約當現金13,241,556元。

期末現金及約當現金11,058,845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	11,058,845	13,241,556	-16.48
預付費用	234,312	91,644	155.68
土地	14,439,214	13,817,494	4.50
土地改良物	8,585,044	1,552,703	452.91
房屋建築及設備	28,764,467	25,069,851	14.74
機械及設備	6,272,978	3,558,423	76.29
交通及運輸設備	443,633	332,248	33.52
雜項設備	2,133,097	2,614,969	-18.43
電腦軟體	41,365	76,129	-45.66
暫付及待結轉帳項	653,292	307,034	112.78

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

代管資產	334,732,119	324,947,755	3.01
資產合計	407,358,366	385,609,806	5.64

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係繳回107-110年度本校基金賸餘-非留存所致。
2. 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。
3. 土地改良物：主要增加係補助改善PU跑道所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係補助電力系統改善等所致。
5. 機械及設備：主要增加係撥入及補助購買冷氣機等所致。
6. 交通及運輸設備：主要增加係補助購買監視設備等所致。
7. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
8. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付畢業旅行款項增加所致。

(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	7,841,252	7,233,828	8.40
應付費用	640,069	745,278	-14.12
存入保證金	2,592,000	2,562,000	1.17
應付代管資產	334,732,119	324,947,755	3.01
負債合計	345,805,440	335,488,861	3.08

上表金額變動達10%以上之說明：

應付費用：主要減少係國產可追溯生鮮食材經費等減少所致。

(三)淨資產為累積餘額61,552,926元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數49,832,210元，較法定預算數45,092,000元，增加4,740,210元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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21,771,889元，較法定預算數20,116,000元，增加1,655,889元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、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12月29日府教會(二)字第1121732437號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

(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 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	64,929,000	100.00	69,444,099	100.00	4,515,099	6.95	67,842,581	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	34,472	0.05
415 違規罰款收入							34,472	0.05
43 勞務收入	37,000	0.06	38,600	0.06	1,600	4.32	10,000	0.01
431 服務收入	37,000	0.06	38,600	0.06	1,600	4.32	10,000	0.01
45 財產收入	201,000	0.31	382,024	0.55	181,024	90.06	5,532	0.01
451 財產處分收入							3,600	0.01
452 租金收入	200,000	0.31	376,649	0.54	176,649	88.32		
454 利息收入	1,000	0.00	5,375	0.01	4,375	437.50	1,932	0.00
46 政府撥入收入	64,685,000	99.62	69,018,325	99.39	4,333,325	6.70	67,784,837	99.91
462 公庫撥款收入	64,685,000	99.62	66,291,115	95.46	1,606,115	2.48	65,509,853	96.56
46Y 政府其他撥入收入			2,727,210	3.93	2,727,210	0.00	2,274,984	3.35
4Y 其他收入	6,000	0.01	5,150	0.01	-850	-14.17	7,740	0.01
4YY 雜項收入	6,000	0.01	5,150	0.01	-850	-14.17	7,740	0.01
5 基金用途	65,274,000	100.53	71,670,099	103.21	6,396,099	9.80	67,769,953	99.89
53 國民教育計畫	45,092,000	69.45	49,832,210	71.76	4,740,210	10.51	46,612,272	68.71
5L 一般行政管理計畫	20,116,000	30.98	21,771,889	31.35	1,655,889	8.23	21,115,681	31.12
5M 建築及設備計畫	66,000	0.10	66,000	0.10		0.00	42,000	0.06
購建固定資產	66,000	0.10	66,000	0.10			42,000	0.06
本期賸餘 (短絀)	-345,000		-2,226,000		-1,881,000	545.22	72,628	
期初基金餘額	2,822,000		3,099,128		277,128	9.82	3,026,500	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,477,000		873,128		-1,603,872	-64.75	3,099,128	

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 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	64,929,000	69,444,099	4,515,099	6.95	
43 勞務收入	37,000	38,600	1,600	4.32	
431服務收入	37,000	38,600	1,600	4.32	
45 財產收入	201,000	382,024	181,024	90.06	
452租金收入	200,000	376,649	176,649	88.32	係太陽能光電租金收入超過預期所致。
454利息收入	1,000	5,375	4,375	437.50	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	64,685,000	69,018,325	4,333,325	6.70	
462公庫撥款收入	64,685,000	66,291,115	1,606,115	2.48	
46Y政府其他撥入收入		2,727,210	2,727,210	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	5,150	-850	-14.17	
4YY雜項收入	6,000	5,150	-850	-14.17	係資源回收收入不如預期所致。

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 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	65,274,000	71,670,099	6,396,099	9.80	
53 國民教育計畫	45,092,000	49,832,210	4,740,210	10.51	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112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	45,092,000	49,832,210	4,740,210	10.51	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		804,402	804,402		
1 用人費用		804,402	804,402		
11 正式員額薪資		108,000	108,000		
113 職員薪金		108,000	108,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		558,761	558,761		
124 兼職人員酬金		558,761	558,761		
16 退休及卹償金		53,009	53,009		
161 職員退休及離職金		53,009	53,009		
18 福利費		84,632	84,632		
181 分擔員工保險費		84,632	84,632		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,413,453	1,413,453		
1 用人費用		1,413,453	1,413,453		
11 正式員額薪資		1,029,811	1,029,811		
113 職員薪金		1,029,811	1,029,811		
15 獎金		176,070	176,070		
151 考績獎金		75,300	75,300		
152 年終獎金		100,770	100,770		
16 退休及卹償金		105,249	105,249		
161 職員退休及離職金		105,249	105,249		
18 福利費		102,323	102,323		
181 分擔員工保險費		102,323	102,323		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		1,265,264	1,265,264		
1 用人費用		1,265,264	1,265,264		
11 正式員額薪資		978,610	978,610		
113 職員薪金		978,610	978,610		
15 獎金		89,760	89,760		
152 年終獎金		89,760	89,760		

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 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	%	
16 退休及卹償金		60,456	60,456		
161 職員退休及離職金		60,456	60,456		
18 福利費		136,438	136,438		
181 分擔員工保險費		136,438	136,438		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		71,440	71,440		
1 用人費用		71,440	71,440		
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		58,451	58,451		
124 兼職人員酬金		58,451	58,451		
18 福利費		989	989		
181 分擔員工保險費		989	989		
53120000 各校經常門分支計畫	45,092,000	45,807,087	715,087	1.59	
1 用人費用	42,583,000	43,564,836	981,836	2.31	
11 正式員額薪資	28,729,000	29,396,040	667,040	2.32	
113 職員薪金	28,729,000	29,396,040	667,040	2.32	
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	373,056	162,056	76.80	
124 兼職人員酬金	211,000	373,056	162,056	76.80	
13 超時工作報酬	579,000	527,240	-51,760	-8.94	
131 加班費	579,000	527,240	-51,760	-8.94	
15 獎金	6,935,000	6,854,679	-80,321	-1.16	
151 考績獎金	3,344,000	3,241,780	-102,220	-3.06	
152 年終獎金	3,591,000	3,612,899	21,899	0.61	
16 退休及卹償金	3,265,000	3,247,772	-17,228	-0.53	
161 職員退休及離職金	3,265,000	3,247,772	-17,228	-0.53	
18 福利費	2,864,000	3,166,049	302,049	10.55	
181 分擔員工保險費	2,495,000	2,805,177	310,177	12.43	
183 傷病醫藥費	26,000	19,000	-7,000	-26.92	
18Y 其他福利費	343,000	341,872	-1,128	-0.33	
2 服務費用	2,355,000	2,014,274	-340,726	-14.47	
21 水電費	272,000	256,726	-15,274	-5.62	
212 工作場所電費	232,000	234,713	2,713	1.17	
214 工作場所水費	40,000	22,013	-17,987	-44.97	
22 郵電費	55,000	77,913	22,913	41.66	
221 郵費	5,000	29,400	24,400	488.00	

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 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	%	
222 電話費	20,000	48,513	28,513	142.57	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	90,000	31,994	-58,006	-64.45	
231 國內旅費	90,000	30,774	-59,226	-65.81	
235 貨物運費		1,220	1,220		
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	18,807	-1,193	-5.97	
241 印刷及裝訂費	20,000	18,807	-1,193	-5.97	
25 修理保養及保固費	479,000	436,613	-42,387	-8.85	
252 一般房屋修護費	368,000	267,083	-100,917	-27.42	
255 機械及設備修護費	56,000	13,200	-42,800	-76.43	
257 雜項設備修護費	55,000	156,330	101,330	184.24	
26 保險費		2,171	2,171		
26Y 其他保險費		2,171	2,171		
27 一般服務費	1,362,000	1,103,178	-258,822	-19.00	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,720	2,720		
277 代理(辦)費	78,000	79,291	1,291	1.66	
279 外包費	859,000	597,999	-261,001	-30.38	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數834,000 元(不含機械保全25,000 元)，決算數573,999 元(不含機械保全24,000 元)，內容：校園安全及維護人力1名、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。
27D 計時與計件人員酬金	401,000	396,768	-4,232	-1.06	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401,000 元，決算數396,768 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	26,400	2,400	10.00	
28 專業服務費	5,000	18,667	13,667	273.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,907	7,907		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,000	7,260	5,260	263.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	68,205	-3,795	-5.27	
291 公共關係費	72,000	68,205	-3,795	-5.27	
3 材料及用品費	144,000	215,477	71,477	49.64	
31 使用材料費	2,000	9,659	7,659	382.95	

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 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	%	
312 燃料	2,000	9,659	7,659	382.95	
32 用品消耗	142,000	205,818	63,818	44.94	
321 辦公（事務）用品	34,000	190,552	156,552	460.45	
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	1,170	-28,830	-96.10	
324 化學藥劑與實驗用品	8,000		-8,000	-100.00	
326 食品		2,885	2,885		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	17,000	11,211	-5,789	-34.05	
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	7,500	1,500	25.00	
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	6,500	1,500	30.00	
751 技能競賽	5,000	6,500	1,500	30.00	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		419,872	419,872		
2 服務費用		408,697	408,697		
24 印刷裝訂與廣告費		2,200	2,200		
241 印刷及裝訂費		2,200	2,200		
27 一般服務費		356,431	356,431		
277 代理(辦)費		356,431	356,431		
28 專業服務費		50,066	50,066		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		50,066	50,066		
3 材料及用品費		11,175	11,175		
32 用品消耗		11,175	11,175		
321 辦公（事務）用品		11,175	11,175		
53121902 校園安全及維護人力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		

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 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	%	
279 外包費		21,240	21,240		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數21,240元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		29,452	29,452		
2 服務費用		29,452	29,452		
21 水電費		29,452	29,452		
212 工作場所電費		29,452	29,452		
5L 一般行政管理計畫	20,116,000	21,771,889	1,655,889	8.23	
5L1 行政管理及推展	20,116,000	21,771,889	1,655,889	8.23	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	20,116,000	21,229,150	1,113,150	5.53	
1 用人費用	20,104,000	21,217,150	1,113,150	5.54	
16 退休及卹償金	20,104,000	21,217,150	1,113,150	5.54	
161 職員退休及離職金	20,104,000	21,217,150	1,113,150	5.54	
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		542,739	542,739		
1 用人費用		542,739	542,739		
18 福利費		542,739	542,739		
181 分擔員工保險費		5,477	5,477		
18Y 其他福利費		537,262	537,262		
5M 建築及設備計畫	66,000	66,000			
5M4 其他設備	66,000	66,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	66,000	66,000			
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	66,000	66,000			
51 購建固定資產	66,000	66,000			
514 購置機械及設備	66,000	66,000			

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	73,920,609	26,898,792	66,000
非理財目的之長期投資			
土地	13,817,494		
土地改良物	3,248,235	1,695,532	
房屋及建築	42,241,720	17,171,869	
機械及設備	6,765,184	3,206,761	66,000
交通及運輸設備	1,426,214	1,093,966	
雜項設備	6,345,633	3,730,664	
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	76,129		
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。
 土地改良物增加原因:係補助PU跑道。
 房屋及建築增加原因:主要係補助電力系統改善等。
 機械及設備增加原因:主要係撥入及補助購買冷氣機、平板電腦、Ipad學習載具等；減少原因:主要係報廢個人電腦及印表機等。
 交通及運輸設備增加原因:主要係補助購買監視設備、單桿式管制柵欄系統。
 雜項設備增加原因:主要係補助購買不鏽鋼蒸氣迴轉鍋、伸縮帆布等。
 電腦軟體減少原因:係電腦軟體攤銷。

—臺南市立西港國民中學

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		
18,789,990		534,694	4,597,315	60,679,798
621,720				14,439,214
7,235,273			202,932	8,585,044
6,384,248			2,689,632	28,764,467
4,057,143		499,930	842,658	6,272,978
175,000			63,615	443,633
316,606			798,478	2,133,097
		34,764		41,365

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

112 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		66,000			66,000	66,000		
機械及設備		66,000			66,000	66,000		
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								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		66,000			66,000	66,000		

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	30	36	6	教師30人，公務人員6人；職員增加原因：係專任輔導教師2人、國中增置專長教師2人、教師借調教育局增聘長期代理教師1人及編餘缺教師1人(核准文號：112年11月8日南市教安(一)字第1121329439號函、核准文號：112年11月10日南市教課(二)字第1121455147號函、核准文號：112年6月29日南市教輔字第1120726047號函、核准文號：112年8月16日南市教課(二)字第1121074077A號函)。
職員	30	36	6	
合 計	30	36	6	

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	28,729,000		579,000		6,935,000	3,265,000		2,864,000		42,372,000	211,000	42,583,000
正式人員	28,729,000		579,000		6,935,000	3,265,000		2,864,000		42,372,000		42,372,000
兼任人員											211,000	211,000
一般行政管理計畫						20,104,000				20,104,000		20,104,000
正式人員						20,104,000				20,104,000		20,104,000
其他人員						20,104,000				20,104,000		20,104,000
合 計	28,729,000		579,000		6,935,000	23,369,000		2,864,000		62,476,000	211,000	62,687,000

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401,000 元，決算數396,768 元；279 外包費：預算數834,000 元(不含機械保全25,000 元)，決算數595,239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3,344,000元，決算數3,317,080元，內容：教職員考績獎金決算人數30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3,591,000元，決算數3,803,429元，內容：教職員年終獎金決算人數35名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

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
31,524,461		527,240		7,120,509	3,466,486		3,490,431		46,129,127	990,268	47,119,395
31,524,461		527,240		7,120,509	3,390,610		3,359,721		45,922,541		45,922,541
					75,876		130,710		206,586	990,268	1,196,854
					21,217,150		542,739		21,759,889		21,759,889
							542,739		542,739		542,739
					21,217,150				21,217,150		21,217,150
31,524,461		527,240		7,120,509	24,683,636		4,033,170		67,889,016	990,268	68,879,284

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—臺南市立西港國民中學

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	%	金額	%	
總 計			65,274,000		71,670,099			6,396,099	9.80	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112年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
國民教育計畫			45,092,000		49,832,210			4,740,210	10.51	
一般行政管理計畫			20,116,000		21,771,889			1,655,889	8.23	
建築及設備計畫			66,000		66,000			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	62,687,000	68,879,284	6,192,284	9.88
11 正式員額薪資	28,729,000	31,524,461	2,795,461	9.73
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	990,268	779,268	369.32
13 超時工作報酬	579,000	527,240	-51,760	-8.94
15 獎金	6,935,000	7,120,509	185,509	2.67
16 退休及卹償金	23,369,000	24,683,636	1,314,636	5.63
18 福利費	2,864,000	4,033,170	1,169,170	40.82
2 服務費用	2,355,000	2,473,663	118,663	5.04
21 水電費	272,000	286,178	14,178	5.21
22 郵電費	55,000	77,913	22,913	41.66
23 旅運費	90,000	31,994	-58,006	-64.45
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	21,007	1,007	5.04
25 修理保養及保固費	479,000	436,613	-42,387	-8.85
26 保險費	0	2,171	2,171	0.00
27 一般服務費	1,362,000	1,480,849	118,849	8.73
28 專業服務費	5,000	68,733	63,733	1,274.66
29 公共關係費	72,000	68,205	-3,795	-5.27
3 材料及用品費	144,000	226,652	82,652	57.40
31 使用材料費	2,000	9,659	7,659	382.95
32 用品消耗	142,000	216,993	74,993	52.81
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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	66,000	66,000	0	0.00
51 購建固定資產	66,000	66,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	19,500	1,500	8.33
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	6,500	1,500	30.00
合 計	65,274,000	71,670,099	6,396,099	9.80

臺南市地方教育發展基金－臺南市立西港國民中學
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	72,000	68,205	-3,795	-5.27	
291 公共關係費	72,000	68,205	-3,795	-5.27	
統計所需項目	401,000	454,741	53,741	13.40	
27D 計時與計件人員酬金	401,000	396,768	-4,232	-1.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		57,973	57,973		

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	407,358,366	100.00	385,609,806	100.00	21,748,560	5.64
流動資產	11,293,157	2.77	13,333,200	3.46	-2,040,043	-15.30
現金	11,058,845	2.71	13,241,556	3.43	-2,182,711	-16.48
銀行存款	11,058,845	2.71	13,241,556	3.43	-2,182,711	-16.48
預付款項	234,312	0.06	91,644	0.02	142,668	155.68
預付費用	234,312	0.06	91,644	0.02	142,668	155.68
固定資產	60,638,433	14.89	46,945,688	12.17	13,692,745	29.17
土地	14,439,214	3.54	13,817,494	3.58	621,720	4.50
土地	14,439,214	3.54	13,817,494	3.58	621,720	4.50
土地改良物	8,585,044	2.11	1,552,703	0.40	7,032,341	452.91
土地改良物	10,483,508	2.57	3,248,235	0.84	7,235,273	222.74
累計折舊-土地改良物	-1,898,464	-0.47	-1,695,532	-0.44	-202,932	11.97
房屋建築及設備	28,764,467	7.06	25,069,851	6.50	3,694,616	14.74
房屋建築及設備	48,625,968	11.94	42,241,720	10.95	6,384,248	15.11
累計折舊-房屋建築及設備	-19,861,501	-4.88	-17,171,869	-4.45	-2,689,632	15.66
機械及設備	6,272,978	1.54	3,558,423	0.92	2,714,555	76.29
機械及設備	10,322,397	2.53	6,765,184	1.75	3,557,213	52.58
累計折舊-機械及設備	-4,049,419	-0.99	-3,206,761	-0.83	-842,658	26.28
交通及運輸設備	443,633	0.11	332,248	0.09	111,385	33.52
交通及運輸設備	1,601,214	0.39	1,426,214	0.37	175,000	12.27
累計折舊-交通及運輸設備	-1,157,581	-0.28	-1,093,966	-0.28	-63,615	5.82
雜項設備	2,133,097	0.52	2,614,969	0.68	-481,872	-18.43
雜項設備	6,662,239	1.64	6,345,633	1.65	316,606	4.99
累計折舊-雜項設備	-4,529,142	-1.11	-3,730,664	-0.97	-798,478	21.40
無形資產	41,365	0.01	76,129	0.02	-34,764	-45.66
無形資產	41,365	0.01	76,129	0.02	-34,764	-45.66
電腦軟體	41,365	0.01	76,129	0.02	-34,764	-45.66
其他資產	335,385,411	82.33	325,254,789	84.35	10,130,622	3.11
什項資產	335,385,411	82.33	325,254,789	84.35	10,130,622	3.11
暫付及待結轉帳項	653,292	0.16	307,034	0.08	346,258	112.78
代管資產	334,732,119	82.17	324,947,755	84.27	9,784,364	3.01
合 計	407,358,366	100.00	385,609,806	100.00	21,748,560	5.64

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。

一臺南市立西港國民中學
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	345,805,440	84.89	335,488,861	87.00	10,316,579	3.08
流動負債	8,481,321	2.08	7,979,106	2.07	502,215	6.29
應付款項	8,481,321	2.08	7,979,106	2.07	502,215	6.29
應付代收款	7,841,252	1.92	7,233,828	1.88	607,424	8.40
應付費用	640,069	0.16	745,278	0.19	-105,209	-14.12
其他負債	337,324,119	82.81	327,509,755	84.93	9,814,364	3.00
什項負債	337,324,119	82.81	327,509,755	84.93	9,814,364	3.00
存入保證金	2,592,000	0.64	2,562,000	0.66	30,000	1.17
應付代管資產	334,732,119	82.17	324,947,755	84.27	9,784,364	3.01
淨資產	61,552,926	15.11	50,120,945	13.00	11,431,981	22.81
淨資產	61,552,926	15.11	50,120,945	13.00	11,431,981	22.81
淨資產	61,552,926	15.11	50,120,945	13.00	11,431,981	22.81
累積餘額	61,552,926	15.11	50,120,945	13.00	11,431,981	22.81
合 計	407,358,366	100.00	385,609,806	100.00	21,748,560	5.64

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	88,168,089	100.00	69,803,078	100.00	18,365,011	26.31
徵收及依法分配收入	0	0.00	34,472	0.05	-34,472	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	34,472	0.05	-34,472	-100.00
勞務收入	38,600	0.04	10,000	0.01	28,600	286.00
服務收入	38,600	0.04	10,000	0.01	28,600	286.00
財產收益	19,106,014	21.67	1,809,029	2.59	17,296,985	956.15
財產孳息收入	382,024	0.43	1,932	0.00	380,092	19,673.50
廢舊物品售價收入	0	0.00	3,600	0.01	-3,600	-100.00
財產交易利益	2,963,350	3.36	817,766	1.17	2,145,584	262.37
其他財產收入	15,760,640	17.88	985,731	1.41	14,774,909	1,498.88
政府撥入收入	69,018,325	78.28	67,784,837	97.11	1,233,488	1.82
公庫撥款收入	66,291,115	75.19	65,509,853	93.85	781,262	1.19
政府其他撥入收入	2,727,210	3.09	2,274,984	3.26	452,226	19.88
其他收入	5,150	0.01	164,740	0.24	-159,590	-96.87
受贈收入	0	0.00	157,000	0.22	-157,000	-100.00
雜項收入	5,150	0.01	7,740	0.01	-2,590	-33.46
支出	76,736,108	87.03	72,289,060	103.56	4,447,048	6.15
人事支出	68,879,284	78.12	64,632,335	92.59	4,246,949	6.57
人事支出	68,879,284	78.12	64,632,335	92.59	4,246,949	6.57
業務支出	2,724,815	3.09	3,095,618	4.43	-370,803	-11.98
業務支出	2,724,815	3.09	3,095,618	4.43	-370,803	-11.98
財產損失	5,242	0.01	194	0.00	5,048	2,602.06
財產交易損失	5,242	0.01	194	0.00	5,048	2,602.06
折舊、折耗及攤銷	5,126,767	5.81	4,523,969	6.48	602,798	13.32
固定資產折舊	5,092,003	5.78	4,523,784	6.48	568,219	12.56
無形資產攤銷	34,764	0.04	185	0.00	34,579	18,691.35
其他支出	0	0.00	36,944	0.05	-36,944	-100.00
其他支出	0	0.00	36,944	0.05	-36,944	-100.00
本期賸餘（短絀）	11,431,981	12.97	-2,485,982	-3.56	13,917,963	-559.86
期初淨資產	50,120,945	56.85	52,606,927	75.36	-2,485,982	-4.73
解繳公庫						
期末淨資產	61,552,926	69.81	50,120,945	71.80	11,431,981	22.81

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)	11,431,981
8002 調整非現金項目	-13,232,434
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,800,453
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	2,114,599
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,526,857
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-412,258
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,111,927
8404 減少短期債務及其他負債	-2,081,927
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	30,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,182,711
87 期初現金及約當現金	13,241,556
88 期末現金及約當現金	11,058,845

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-9,784,364元; 增加應付代管資產+9,784,364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 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	69,444,099	18,723,990	88,168,089	收入
勞務收入	38,600		38,600	勞務收入
財產收入	382,024	18,723,990	19,106,014	財產收益
政府撥入收入	69,018,325		69,018,325	政府撥入收入
其他收入	5,150		5,150	其他收入
基金用途	71,670,099	5,066,009	76,736,108	支出
用人費用	68,879,284		68,879,284	人事支出
服務費用	2,473,663	251,152	2,724,815	業務支出
材料及用品費	226,652	-226,652		
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	19,500	-19,500		
		5,242	5,242	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	66,000	-66,000		
		5,126,767	5,126,767	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,226,000	13,657,981	11,431,981	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,099,128	47,021,817	50,120,945	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	873,128	60,679,798	61,552,926	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數18,723,990元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、112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. 服務費用/業務支出：調整數251,152元係〈材料及用品費〉226,652+〈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〉19,500之調整數合計。
3. 財產損失：調整數5,242元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數66,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,126,767元係財產折舊。

主辦會計人員：楊碧鳳



基金主持人：王宏寶

