

中華民國110年度  
(110年1月1日至110年12月31日)



臺南市地方教育發展基金  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市立佳興國民中學編

臺南市地方教育發展基金110年度附屬單位決算  
目次

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

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國110年度

### 一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數29,113,000元，決算數31,446,554元。

#### (一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班5班，學生人數94人。

110學年度上學期，實際招收普通班5班，學生人數75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25,567,471元，較本年度法定預算數23,886,000元，增加1,681,471元，計增加7.04%。

#### (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5,879,083元，較本年度法定預算數5,227,000元，增加652,083元，計增加12.48%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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。

### 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32,152,540元，較法定預算數29,073,000元，增加3,079,540元，計增加10.59%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數452元，較法定預算數0元，增加452元。主要係因：0A 辦公室採購案逾期違約金核實解繳市庫。
2. 財產處分收入：決算數20,725元，較法定預算數0元，增加20,725元。主要係因：財產報廢變賣收入核實解繳市庫。
3. 利息收入：決算數920元，較法定預算數1,000元，減少80元，計減少8.00%。
4. 公庫撥款收入：決算數29,379,996元，較法定預算數29,072,000元，增加307,996元，計增加1.06%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,749,608元，較法定預算數0元，增加2,749,608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)及國中合理教師員額編制等補助款所致。
6. 雜項收入：決算數839元，較法定預算數0元，增加839元。主要係因：92年戶外教學旅平險退費等贖餘款繳庫。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數31,446,554元，較法定預算數29,113,000元，增加2,333,554元，

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國110年度

計增加8.02%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,567,471元，較法定預算數23,886,000元，增加1,681,471元，計增加7.04%。
2. 一般行政管理計畫：決算數5,879,083元，較法定預算數5,227,000元，增加652,083元，計增加12.48%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀40,000元，本年度決算賸餘數705,986元，賸餘原因：用人費用教師員額異動致俸點較原預算低所致。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入767,457元。
- (二)投資活動之淨現金流出13,608元。
- (三)籌資活動之淨現金流出166,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增587,849元。  
 期初現金及約當現金8,194,829元。  
 期末現金及約當現金8,782,678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	8,782,678	8,194,829	7.17
土地改良物	5,385,202	5,779,222	-6.82
房屋建築及設備	47,714,405	29,980,232	59.15
機械及設備	2,211,244	2,656,857	-16.77
交通及運輸設備	264,007	348,566	-24.26
雜項設備	1,007,081	579,862	73.68
暫付及待結轉帳項	13,608	0	-
代管資產	109,783,115	105,843,185	3.72
資產合計	175,161,340	153,382,753	14.20

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 房屋建築及設備：主要增加係專科教室新建等。
2. 機械及設備：主要減少係提列折舊及財產報廢。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊。
4. 雜項設備：主要增加係新增辦公桌椅一批等。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付國教輔導團減課鐘點費等。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

(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	4,191,241	4,162,788	0.68
應付費用	370,095	337,077	9.80
存入保證金	865,000	1,031,000	-16.10
應付代管資產	109,783,115	105,843,185	3.72
負債合計	115,209,451	111,374,050	3.44

上表金額變動達10%以上之說明：

存入保證金：主要減少係退還PU跑道整建工程保固金及專科教室拆除重建工程履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額59,951,889元。

五、其他

(一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為3,890,000元，奉准明細如下：

(1)國民中學教育計畫為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等計3,237,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函、110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函核定，同意辦理超支併決算。

(2)行政管理及推展計畫為辦理退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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653,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函核定，同意辦理超支併決算。

2. 本年度奉准補辦預算：無。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

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

(四)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學

**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	29,073,000	100.00	32,152,540	100.00	3,079,540	10.59	31,287,879	100.00
41 徵收及依法分配收入			452	0.00	452	0.00	190,693	0.61
415 違規罰款收入			452	0.00	452	0.00	190,693	0.61
45 財產收入	1,000	0.00	21,645	0.07	20,645	2,064.50	1,398	0.00
451 財產處分收入			20,725	0.06	20,725	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	920	0.00	-80	-8.00	1,398	0.00
46 政府撥入收入	29,072,000	100.00	32,129,604	99.93	3,057,604	10.52	31,075,404	99.32
462 公庫撥款收入	29,072,000	100.00	29,379,996	91.38	307,996	1.06	29,147,488	93.16
46Y 政府其他撥入收入			2,749,608	8.55	2,749,608	0.00	1,927,916	6.16
4Y 其他收入			839	0.00	839	0.00	20,384	0.07
4YY 雜項收入			839	0.00	839	0.00	20,384	0.07
5 基金用途	29,113,000	100.00	31,446,554	100.00	2,333,554	8.02	31,252,190	100.00
53 國民教育計畫	23,886,000	82.05	25,567,471	81.30	1,681,471	7.04	25,437,365	81.39
5L 一般行政管理計畫	5,227,000	17.95	5,879,083	18.70	652,083	12.48	5,814,825	18.61
本期賸餘(短絀)	-40,000		705,986		745,986	-1,864.97	35,689	
期初基金餘額	2,612,000		2,663,964		51,964	1.99	2,628,275	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,572,000		3,369,950		797,950	31.02	2,663,964	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學  
**基金來源明細表**  
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	29,073,000	32,152,540	3,079,540	10.59	
41 徵收及依法分配收入		452	452	0.00	
415 違規罰款收入		452	452	0.00	OA辦公室採購案逾期違約金核實解繳市庫。
45 財產收入	1,000	21,645	20,645	2,064.50	
451 財產處分收入		20,725	20,725	0.00	財產報廢變賣收入核實解繳市庫。
454 利息收入	1,000	920	-80	-8.00	專戶利息收入核實解繳市庫。
46 政府撥入收入	29,072,000	32,129,604	3,057,604	10.52	
462 公庫撥款收入	29,072,000	29,379,996	307,996	1.06	
46Y 政府其他撥入收入		2,749,608	2,749,608	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等奉准依超收支併決算方式辦理。
4Y 其他收入		839	839	0.00	
4YY 雜項收入		839	839	0.00	92年戶外教學旅平險退費等賸餘款繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	29,113,000	31,446,554	2,333,554	8.02	
53 國民教育計畫	23,886,000	25,567,471	1,681,471	7.04	
531 國民中學教育	23,886,000	25,567,471	1,681,471	7.04	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		60,000	60,000		
1 用人費用		60,000	60,000		
11 正式員額薪資		60,000	60,000		
113 職員薪金		60,000	60,000		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,032,121	1,032,121		
1 用人費用		1,032,121	1,032,121		
11 正式員額薪資		742,755	742,755		
113 職員薪金		742,755	742,755		
15 獎金		154,730	154,730		
151 考績獎金		62,510	62,510		
152 年終獎金		92,220	92,220		
16 退休及卹償金		70,710	70,710		
161 職員退休及離職金		70,710	70,710		
18 福利費		63,926	63,926		
181 分擔員工保險費		63,926	63,926		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		1,890,000	1,890,000		
1 用人費用		1,890,000	1,890,000		
11 正式員額薪資		1,268,951	1,268,951		
113 職員薪金		1,268,951	1,268,951		
15 獎金		356,341	356,341		
152 年終獎金		356,341	356,341		
16 退休及卹償金		136,882	136,882		
161 職員退休及離職金		136,882	136,882		
18 福利費		127,826	127,826		
181 分擔員工保險費		127,826	127,826		
53120000 各校經常門分支計畫	23,886,000	22,356,519	-1,529,481	-6.40	
1 用人費用	22,532,000	21,079,421	-1,452,579	-6.45	
11 正式員額薪資	15,198,000	14,330,250	-867,750	-5.71	
113 職員薪金	15,198,000	14,330,250	-867,750	-5.71	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：係因教師員額異動致俸點較原預算低所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	114,000	397,200	283,200	248.42	



臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
124 兼職人員酬金	114,000	397,200	283,200	248.42	
13 超時工作報酬	279,000	237,120	-41,880	-15.01	
131 加班費	279,000	237,120	-41,880	-15.01	
15 獎金	3,949,000	3,124,452	-824,548	-20.88	
151 考績獎金	2,049,000	1,506,153	-542,847	-26.49	
152 年終獎金	1,900,000	1,618,299	-281,701	-14.83	
16 退休及卹償金	1,509,000	1,352,421	-156,579	-10.38	
161 職員退休及離職金	1,509,000	1,352,421	-156,579	-10.38	
18 福利費	1,483,000	1,637,978	154,978	10.45	
181 分擔員工保險費	1,269,000	1,454,178	185,178	14.59	
183 傷病醫藥費		7,000	7,000		
18Y 其他福利費	214,000	176,800	-37,200	-17.38	
2 服務費用	1,195,000	1,126,910	-68,090	-5.70	
21 水電費	120,000	120,000			
212 工作場所電費	98,000	111,361	13,361	13.63	
214 工作場所水費	22,000	8,639	-13,361	-60.73	
22 郵電費	60,000	36,922	-23,078	-38.46	
221 郵費	10,000	5,070	-4,930	-49.30	
222 電話費	20,000	27,652	7,652	38.26	
224 數據通信費	30,000	4,200	-25,800	-86.00	
23 旅運費	210,000	162,450	-47,550	-22.64	
231 國內旅費	72,000	24,450	-47,550	-66.04	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	112,000	99,497	-12,503	-11.16	
252 一般房屋修護費	24,000		-24,000	-100.00	
254 其他建築修護費	5,000		-5,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	38,000	74,455	36,455	95.93	
256 交通及運輸設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	35,000	25,042	-9,958	-28.45	
26 保險費	6,000	550	-5,450	-90.83	
26Y 其他保險費	6,000	550	-5,450	-90.83	
27 一般服務費	631,000	658,849	27,849	4.41	
277 代理(辦)費	34,000	24,294	-9,706	-28.55	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
279 外包費	403,000	453,000	50,000	12.41	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數429,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	180,000	166,475	-13,525	-7.51	
27F 體育活動費	14,000	15,080	1,080	7.71	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180,000元，決算數166,475元，內容：臨時僱工1名。
28 專業服務費	10,000	12,642	2,642	26.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,042	2,042		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	10,600	600	6.00	
29 公共關係費	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	103,000	127,588	24,588	23.87	
31 使用材料費	6,000	5,813	-187	-3.12	
312 燃料	6,000	5,813	-187	-3.12	
32 用品消耗	97,000	121,775	24,775	25.54	
321 辦公(事務)用品	33,000	88,666	55,666	168.68	
322 報章雜誌	1,000	7,040	6,040	604.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	20,956	10,956	109.56	
324 化學藥劑與實驗用品	7,000		-7,000	-100.00	
326 食品		2,240	2,240		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	2,873	-2,127	-42.54	
32Y 其他用品消耗	41,000		-41,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	21,600	-13,400	-38.29	
44 交通及運輸設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
442 車租	15,000		-15,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000	21,600	1,600	8.00	
451 雜項設備租金	20,000	21,600	1,600	8.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	1,000	-20,000	-95.24	
71 會費	1,000	1,000			

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學

## 基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	
751 技能競賽	20,000		-20,000	-100.00	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		207,746	207,746		
2 服務費用		190,663	190,663		
24 印刷裝訂與廣告費		19,352	19,352		
241 印刷及裝訂費		19,352	19,352		
27 一般服務費		147,784	147,784		
277 代理(辦)費		147,784	147,784		
28 專業服務費		23,527	23,527		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		23,527	23,527		
3 材料及用品費		17,083	17,083		
32 用品消耗		17,083	17,083		
321 辦公(事務)用品		17,083	17,083		
53121901 學校水電費		18,685	18,685		
2 服務費用		18,685	18,685		
21 水電費		18,685	18,685		
212 工作場所電費		16,590	16,590		
214 工作場所水費		2,095	2,095		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		2,400	2,400		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
279 外包費		2,400	2,400		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2,400元，內容：校園安 全及維護人力 服務經費。
5L 一般行政管理計畫	5,227,000	5,879,083	652,083	12.48	5L 一般行政管理計畫增加原 因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	5,227,000	5,879,083	652,083	12.48	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	5,227,000	5,444,958	217,958	4.17	
1 用人費用	5,227,000	5,438,958	211,958	4.06	
16 退休及卹償金	5,227,000	5,438,958	211,958	4.06	
161 職員退休及離職金	5,227,000	5,438,958	211,958	4.06	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費		6,000	6,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟		6,000	6,000		
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000		
5L100400 調整待遇及其他經 費		434,125	434,125		
1 用人費用		434,125	434,125		
18 福利費		434,125	434,125		
18Y 其他福利費		434,125	434,125		

## 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
<b>資產</b>	60,717,083	21,372,344	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,082,694	303,472	
房屋及建築	47,853,681	17,873,449	
機械及設備	4,306,780	1,649,923	
交通及運輸設備	556,172	207,606	
雜項設備	1,917,756	1,337,894	
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			
其他			

- 註： 1.土地改良物：主要增加係校園圍牆整修。  
 2.房屋建築及設備：主要增加係專科教室新建等。  
 3.機械及設備：主要增加係教育局撥入無線網路基地台及購置心臟電擊器等；主要減少係財產報廢。  
 4.雜項設備：主要增加係新增辦公桌椅一批等；主要減少係財產報廢。

—臺南市立佳興國民中學

**產明細表**

110 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
20,129,285		472,067	2,420,018	56,581,939
18,000			412,020	5,385,202
19,279,881			1,545,708	47,714,405
207,626		278,167	375,072	2,211,244
			84,559	264,007
623,778		193,900	2,659	1,007,081

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
<b>負債</b>		
長期債務		
應付租賃款		
其他長期負債		

註：

—臺南市立佳興國民中學

**明細表**

110 年度

單位：新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：



臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
合 計								

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	17	19	2	2 教師16人，公務人員3人。職員增加原因：係含合理教師員額2人，核准文號：110年10月8日南市教課(二)字第1101179816號函。
職員	17	19	2	
兼任人員	0	2	2	2 兼任人事管理員1人,代理會計主任1人。
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	17	21	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；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	15,198,000		279,000		3,949,000	1,509,000		1,483,000		22,418,000	114,000	22,532,000
正式人員	15,198,000		279,000		3,949,000	1,509,000		1,483,000		22,418,000		22,418,000
聘僱人員												
兼任人員											114,000	114,000
一般行政管理計畫						5,227,000				5,227,000		5,227,000
正式人員						5,227,000				5,227,000		5,227,000
其他人員						5,227,000				5,227,000		5,227,000
合 計	15,198,000		279,000		3,949,000	6,736,000		1,483,000		27,645,000	114,000	27,759,000

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180,000元，決算數166,475元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數431,400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2,049,000元，決算數1,568,663元，內容：教職員工考績獎金決算人數16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1,900,000元，決算數2,066,860元，內容：教職員工年終獎金決算人數22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—臺南市立佳興國民中學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
16,401,956		237,120		3,635,523	1,560,013		1,829,730		23,664,342	397,200	24,061,542
16,401,956		237,120		3,596,242	1,538,456		1,783,806		23,557,580		23,557,580
				39,281					39,281		39,281
					21,557		45,924		67,481	397,200	464,681
					5,438,958		434,125		5,873,083		5,873,083
							434,125		434,125		434,125
					5,438,958				5,438,958		5,438,958
16,401,956		237,120		3,635,523	6,998,971		2,263,855		29,537,425	397,200	29,934,625

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

1.管理用車輛：無。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %		
總 計			29,113,000		31,446,554		2,333,554	8.02	一般行政管理計畫 增加原因：係為統 籌支撥經費。
國民教育計畫			23,886,000		25,567,471		1,681,471	7.04	
一般行政管理 計畫			5,227,000		5,879,083		652,083	12.48	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	27,759,000	29,934,625	2,175,625	7.84
11 正式員額薪資	15,198,000	16,401,956	1,203,956	7.92
12 聘僱及兼職人員薪資	114,000	397,200	283,200	248.42
13 超時工作報酬	279,000	237,120	-41,880	-15.01
15 獎金	3,949,000	3,635,523	-313,477	-7.94
16 退休及卹償金	6,736,000	6,998,971	262,971	3.90
18 福利費	1,483,000	2,263,855	780,855	52.65
2 服務費用	1,195,000	1,338,658	143,658	12.02
21 水電費	120,000	138,685	18,685	15.57
22 郵電費	60,000	36,922	-23,078	-38.46
23 旅運費	210,000	162,450	-47,550	-22.64
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	19,352	9,352	93.52
25 修理保養及保固費	112,000	99,497	-12,503	-11.16
26 保險費	6,000	550	-5,450	-90.83
27 一般服務費	631,000	809,033	178,033	28.21
28 專業服務費	10,000	36,169	26,169	261.69
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	103,000	144,671	41,671	40.46
31 使用材料費	6,000	5,813	-187	-3.12
32 用品消耗	97,000	138,858	41,858	43.15
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	21,600	-13,400	-38.29
44 交通及運輸設備租金	15,000	0	-15,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	21,600	1,600	8.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	7,000	-14,000	-66.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	6,000	6,000	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
合 計	29,113,000	31,446,554	2,333,554	8.02

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目	180,000	192,044	12,044	6.69	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	166,475	-13,525	-7.51	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,569	25,569		



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學

## 平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>	175,161,340	100.00	153,382,753	100.00	21,778,587	14.20	<b>負債</b>	115,209,451	65.77	111,374,050	72.61	3,835,401	3.44
流動資產	8,782,678	5.01	8,194,829	5.34	587,849	7.17	流動負債	4,561,336	2.60	4,499,865	2.93	61,471	1.37
現金	8,782,678	5.01	8,194,829	5.34	587,849	7.17	應付款項	4,561,336	2.60	4,499,865	2.93	61,471	1.37
- 銀行存款	8,782,678	5.01	8,194,829	5.34	587,849	7.17	應付代收款	4,191,241	2.39	4,162,788	2.71	28,453	0.68
銀行存款-市庫存款	3,740,045	2.14	3,001,041	1.96	739,004	24.62	應付代收款	4,191,241	2.39	4,162,788	2.71	28,453	0.68
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,039,926	1.16	1,864,734	1.22	175,192	9.40	應付費用	370,095	0.21	337,077	0.22	33,018	9.80
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	49,461	0.03	49,965	0.03	-504	-1.01	應付費用	370,095	0.21	337,077	0.22	33,018	9.80
銀行存款-保管款-午餐專戶	337,437	0.19	415,589	0.27	-78,152	-18.81	其他負債	110,648,115	63.17	106,874,185	69.68	3,773,930	3.53
銀行存款-保管款-其他	1,750,809	1.00	1,832,500	1.19	-81,691	-4.46	什項負債	110,648,115	63.17	106,874,185	69.68	3,773,930	3.53
銀行存款-保管款-保管款專戶	865,000	0.49	1,031,000	0.67	-166,000	-16.10	存入保證金	865,000	0.49	1,031,000	0.67	-166,000	-16.10
固定資產	56,581,939	32.30	39,344,739	25.65	17,237,200	43.81	存入保證金	865,000	0.49	1,031,000	0.67	-166,000	-16.10
土地改良物	5,385,202	3.07	5,779,222	3.77	-394,020	-6.82	應付代管資產	109,783,115	62.68	105,843,185	69.01	3,939,930	3.72
土地改良物	6,100,694	3.48	6,082,694	3.97	18,000	0.30	應付代管資產	109,783,115	62.68	105,843,185	69.01	3,939,930	3.72
累計折舊-土地改良物	-715,492	-0.41	-303,472	-0.20	-412,020	135.77	淨資產	59,951,889	34.23	42,008,703	27.39	17,943,186	42.71
房屋建築及設備	47,714,405	27.24	29,980,232	19.55	17,734,173	59.15	淨資產	59,951,889	34.23	42,008,703	27.39	17,943,186	42.71
房屋建築及設備	67,133,562	38.33	47,853,681	31.20	19,279,881	40.29	淨資產	59,951,889	34.23	42,008,703	27.39	17,943,186	42.71
累計折舊-房屋建築及設備	-19,419,157	-11.09	-17,873,449	-11.65	-1,545,708	8.65	累積餘額	59,951,889	34.23	42,008,703	27.39	17,943,186	42.71
機械及設備	2,211,244	1.26	2,656,857	1.73	-445,613	-16.77							
機械及設備	4,236,239	2.42	4,306,780	2.81	-70,541	-1.64							
累計折舊-機械及設備	-2,024,995	-1.16	-1,649,923	-1.08	-375,072	22.73							
交通及運輸設備	264,007	0.15	348,566	0.23	-84,559	-24.26							
合計：	175,161,340	100.00	153,382,753	100.00	21,778,587	14.20	合計：	175,161,340	100.00	153,382,753	100.00	21,778,587	14.20

信託代理與保證資產

0 信託代理與保證負債

0

註：1. 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—臺南市立佳興國民中學

## 平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
交通及運輸設備	556,172	0.32	556,172	0.36	0	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-292,165	-0.17	-207,606	-0.14	-84,559	40.73							
雜項設備	1,007,081	0.57	579,862	0.38	427,219	73.68							
雜項設備	2,347,634	1.34	1,917,756	1.25	429,878	22.42							
累計折舊-雜項設備	-1,340,553	-0.77	-1,337,894	-0.87	-2,659	0.20							
其他資產	109,796,723	62.68	105,843,185	69.01	3,953,538	3.74							
什項資產	109,796,723	62.68	105,843,185	69.01	3,953,538	3.74							
暫付及待結轉帳項	13,608	0.01	0	0.00	13,608	0.00							
代管資產	109,783,115	62.68	105,843,185	69.01	3,939,930	3.72							
代管資產-土地	107,998,800	61.66	103,845,000	67.70	4,153,800	4.00							
代管資產-土地改良物	26,613	0.02	28,593	0.02	-1,980	-6.92							
代管資產-房屋及設備	1,719,108	0.98	1,909,625	1.25	-190,517	-9.98							
代管資產-機械及設備	5,245	0.00	6,835	0.00	-1,590	-23.26							
代管資產-交通及運輸設備	0	0.00	200	0.00	-200	100.00							
代管資產-什項設備	33,349	0.02	52,932	0.03	-19,583	-37.00							
合計：	175,161,340	100.00	153,382,753	100.00	21,778,587	14.20	合計：	175,161,340	100.00	153,382,753	100.00	21,778,587	14.20
信託代理與保證資產	0						信託代理與保證負債	0					

註：1. 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—臺南市立佳興國民中學

## 收入支出表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	52,281,825	100.00			52,281,825	
徵收及依法分配收入	452	0.00			452	
違規罰款收入	452	0.00			452	
財產收益	20,059,615	38.37			20,059,615	
財產孳息收入	920	0.00			920	
廢舊物品售價收入	20,725	0.04			20,725	
財產交易利益	207,626	0.40			207,626	
其他財產收入	19,830,344	37.93			19,830,344	
政府撥入收入	32,129,604	61.45			32,129,604	
公庫撥款收入	29,379,996	56.20			29,379,996	
政府其他撥入收入	2,749,608	5.26			2,749,608	
其他收入	92,154	0.18			92,154	
受贈收入	91,315	0.17			91,315	
雜項收入	839	0.00			839	
支出	34,338,639	65.68			34,338,639	
人事支出	29,934,625	57.26			29,934,625	
人事支出	29,934,625	57.26			29,934,625	
業務支出	1,511,929	2.89			1,511,929	
業務支出	1,511,929	2.89			1,511,929	
財產損失	4,010	0.01			4,010	
財產交易損失	4,010	0.01			4,010	
折舊、折耗及攤銷	2,888,075	5.52			2,888,075	
固定資產折舊	2,888,075	5.52			2,888,075	
本期賸餘(短絀)	17,943,186	34.32			17,943,186	
期初淨資產	42,008,703	80.35			42,008,703	
解繳公庫						
期末淨資產	59,951,889	114.67			59,951,889	

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—臺南市立佳興國民中學  
**現金流量表**  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	17,943,186
8002 調整非現金項目	-17,175,729
81 業務活動之淨現金流入(流出)	767,457
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	301,767
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-315,375
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-13,608
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-166,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-166,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	587,849
87 期初現金及約當現金	8,194,829
88 期末現金及約當現金	8,782,678

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-3,939,930元;增加應付代管資產+3,939,930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—臺南市立佳興國民中學

## 決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	32,152,540	20,129,285	52,281,825	收入
徵收及依法分配收入	452		452	徵收及依法分配收入
財產收入	21,645	20,037,970	20,059,615	財產收益
政府撥入收入	32,129,604		32,129,604	政府撥入收入
其他收入	839	91,315	92,154	其他收入
基金用途	31,446,554	2,892,085	34,338,639	支出
用人費用	29,934,625		29,934,625	人事支出
服務費用	1,338,658	173,271	1,511,929	業務支出
材料及用品費	144,671	-144,671		
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		4,010	4,010	財產損失
		2,888,075	2,888,075	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	705,986	17,237,200	17,943,186	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,663,964	39,344,739	42,008,703	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,369,950	56,581,939	59,951,889	期末淨資產

註：

主辦會計人員：王瑞蘭



基金主持人：潘能耀

