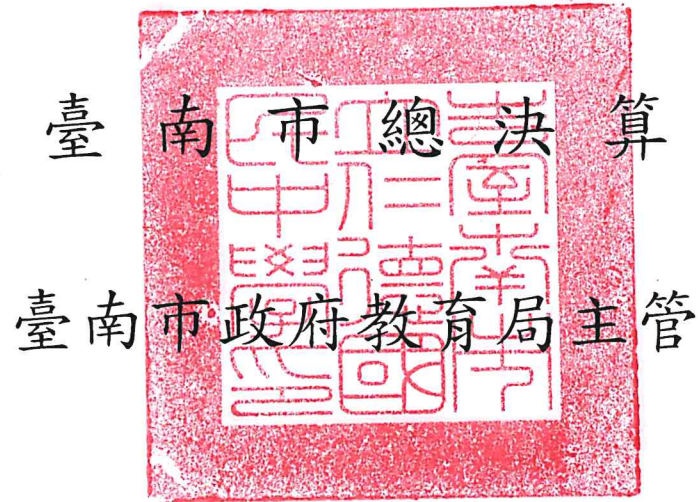


中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



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)

臺南市立仁德國民中學編

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	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-13	頁
3、資本資產明細表	第	14-15	頁
4、長期負債明細表	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	18	頁
6、員工人數彙計表	第	19	頁
7、用人費用彙計表	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	23	頁
10、各項費用彙計表	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	25	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	26-27	頁
2、收入支出表	第	28	頁
3、現金流量表	第	29	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	30	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 121,306,000 元，決算數 129,933,732 元。

(一)國民教育業務計畫：

109 學年度下學期，實際招收普通班 21 班，學生人數 568 人；特教班 3 班(資源班 1 班、集中式特教班 2 班)、學生人數 19 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 20 班，學生人數 554 人；特教班 3 班(資源班 1 班、集中式特教班 2 班)、體育班 1 班，學生人數 35 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 98,960,639 元，較本年度法定預算數 91,369,000 元，增加 7,591,639 元，計增加 8.31%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、一般地區國中增置專長教師員額等超支併決算之差異數。

(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 30,624,626 元，較本年度法定預算數 29,586,000 元，增加 1,038,626 元，計增加 3.51%。主要係因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超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數 348,467 元，較本年度法定預算數 351,000 元，減少 2,533 元，計減少 0.72%，主要係因：採購案件節餘款。

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 130,380,494 元，較法定預算數 120,365,000 元，增加 10,015,494 元，計增加 8.32%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 4,500 元，較法定預算數 60,000 元，減少 55,500 元，計減少 92.50%。主要係因：受 COVID-19 疫情影響，場地租借收入不如預期，依實際情形辦理。

2. 財產處分收入：決算數 3,000 元，較法定預算數 0 元，增加 3,000 元。主要係因：拆除舊發電機報廢殘值覈實繳庫。

3. 利息收入：決算數 2,173 元，較法定預算數 2,000 元，增加 173 元，計增加 8.65%。主

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

要係因：各專戶利息收入超收，覈實繳庫。

4. 公庫撥款收入：決算數 125,488,868 元，較法定預算數 120,283,000 元，增加 5,205,868 元，計增加 4.33%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、特教學生助理人員、技藝教育課程等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數 4,861,953 元，較法定預算數 0 元，增加 4,861,953 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等補助款所致。

6. 雜項收入：決算數 20,000 元，法定預算數 20,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 129,933,732 元，較法定預算數 121,306,000 元，增加 8,627,732 元，計增加 7.11%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 98,960,639 元，較法定預算數 91,369,000 元，增加 7,591,639 元，計增加 8.31%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、一般地區國中增置專長教師員額等超支併決算之差異數。

2. 一般行政管理計畫：決算數 30,624,626 元，較法定預算數 29,586,000 元，增加 1,038,626 元，計增加 3.51%。主要係因：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超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 348,467 元，較法定預算數 351,000 元，減少 2,533 元，計減少 0.72%。主要係因：採購案件節餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 941,000 元，本年度決算賸餘數 446,762 元，賸餘原因：擷節各項開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 1,774,702 元。

(二)投資活動之淨現金流出 486,262 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 100,435 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 1,388,875 元。

期初現金及約當現金 16,347,560 元。

期末現金及約當現金 17,736,435 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	17,736,435	16,347,560	8.50
預付費用	91,465	0	-
房屋建築及設備	3,768,454	3,642,349	3.46

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

機械及設備	5,037,096	5,908,615	-14.75
交通及運輸設備	273,190	254,496	7.35
雜項設備	2,099,215	2,407,826	-12.82
無形資產	83,060	122,132	-31.99
暫付及待結轉帳項	137,795	0	-
代管資產	1,195,911,348	1,194,785,704	0.09
資產合計	1,225,138,058	1,223,468,682	0.14

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 機械及設備：主要減少係提列折舊所致。
2. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
3. 無形資產：主要減少係無形資產之攤銷所致。

(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	10,865,404	9,860,137	10.20
應付費用	1,118,950	1,053,279	6.23
存入保證金	1,485,885	1,385,450	7.25
應付代管資產	1,195,911,348	1,194,785,704	0.09
負債合計	1,209,381,587	1,207,084,570	0.19

上表金額變動達 10%以上之說明：

應付代收款：主要增加係收到教育局補助自造教育及科技中心計畫經費、5G 數位學習推動計畫、課程雙語教學及資源式中介班等計畫經費，惟計畫案尚執行中所致。

(三)淨資產為累積餘額 15,756,471 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 10,378,000 元，奉准明細如下：

(1)國民中學教育計畫為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)、特教學生助理人員、一般地區國中增置專長教師員額、國產可追溯生鮮食材經費、校園安全及維護人力服務經費、國中技藝教育課程合作式開班經費-市預算、國中技藝教育課程自辦式開班經費-市預算等計 9,339,000 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、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 1,039,000 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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(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—臺南市立仁德國民中學
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	120,365,000	100.00	130,380,494	100.00	10,015,494	8.32	127,779,161	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	307	0.00
415 違規罰款收入							307	0.00
43 勞務收入	60,000	0.05	4,500	0.00	-55,500	-92.50	60,000	0.05
431 服務收入	60,000	0.05	4,500	0.00	-55,500	-92.50	60,000	0.05
45 財產收入	2,000	0.00	5,173	0.00	3,173	158.65	23,844	0.02
451 財產處分收入			3,000	0.00	3,000	0.00	21,480	0.02
454 利息收入	2,000	0.00	2,173	0.00	173	8.65	2,364	0.00
46 政府撥入收入	120,283,000	99.93	130,350,821	99.98	10,067,821	8.37	127,675,009	99.92
462 公庫撥款收入	120,283,000	99.93	125,488,868	96.25	5,205,868	4.33	122,951,890	96.22
46Y 政府其他撥入收入			4,861,953	3.73	4,861,953	0.00	4,723,119	3.70
4Y 其他收入	20,000	0.02	20,000	0.02		0.00	20,001	0.02
4YY 雜項收入	20,000	0.02	20,000	0.02			20,001	0.02
5 基金用途	121,306,000	100.00	129,933,732	100.00	8,627,732	7.11	127,169,328	100.00
53 國民教育計畫	91,369,000	75.32	98,960,639	76.16	7,591,639	8.31	95,324,830	74.96
5L 一般行政管理計畫	29,586,000	24.39	30,624,626	23.57	1,038,626	3.51	31,720,498	24.94
5M 建築及設備計畫	351,000	0.29	348,467	0.27	-2,533	-0.72	124,000	0.10
購建固定資產	351,000	0.29	348,467	0.27	-2,533	-0.72	124,000	0.10
本期賸餘 (短絀-)	-941,000		446,762		1,387,762	-147.48	609,833	
期初基金餘額	2,783,000		4,048,694		1,265,694	45.48	3,438,861	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,842,000		4,495,456		2,653,456	144.05	4,048,694	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學
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	120,365,000	130,380,494	10,015,494	8.32	
43 勞務收入	60,000	4,500	-55,500	-92.50	
431服務收入	60,000	4,500	-55,500	-92.50	因COVID-19疫情影響，場租收入不如預期，依實際情形辦理。
45 財產收入	2,000	5,173	3,173	158.65	
451財產處分收入		3,000	3,000	0.00	收拆除舊發電機報廢殘值覈實繳庫。
454利息收入	2,000	2,173	173	8.65	利息收入超收，覈實繳庫。
46 政府撥入收入	120,283,000	130,350,821	10,067,821	8.37	
462公庫撥款收入	120,283,000	125,488,868	5,205,868	4.33	
46Y政府其他撥入收入		4,861,953	4,861,953	0.00	收國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等經費，屆時以超支併決算方式辦理。
4Y 其他收入	20,000	20,000		0.00	
4YY雜項收入	20,000	20,000		0.00	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學
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	121,306,000	129,933,732	8,627,732	7.11	
53 國民教育計畫	91,369,000	98,960,639	7,591,639	8.31	
531 國民中學教育	91,369,000	98,960,639	7,591,639	8.31	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		1,682,964	1,682,964		
1 用人費用		1,682,964	1,682,964		
11 正式員額薪資		201,200	201,200		
113 職員薪金		201,200	201,200		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,329,163	1,329,163		
124 兼職人員酬金		1,329,163	1,329,163		
16 退休及卹償金		61,468	61,468		
161 職員退休及離職金		61,468	61,468		
18 福利費		91,133	91,133		
181 分擔員工保險費		91,133	91,133		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,075,743	2,075,743		
1 用人費用		2,075,743	2,075,743		
11 正式員額薪資		1,501,687	1,501,687		
113 職員薪金		1,501,687	1,501,687		
15 獎金		278,261	278,261		
152 年終獎金		278,261	278,261		
16 退休及卹償金		123,500	123,500		
161 職員退休及離職金		123,500	123,500		
18 福利費		172,295	172,295		
181 分擔員工保險費		172,295	172,295		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		804,723	804,723		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		804,723	804,723		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		804,723	804,723		
743 獎勵費用		804,723	804,723		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		917,601	917,601		
1 用人費用		917,601	917,601		
11 正式員額薪資		655,235	655,235		
113 職員薪金		655,235	655,235		
15 獎金		135,177	135,177		
152 年終獎金		135,177	135,177		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學

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	%	
16 退休及卹償金		40,271	40,271		
161 職員退休及離職金		40,271	40,271		
18 福利費		86,918	86,918		
181 分擔員工保險費		86,918	86,918		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		360,720	360,720		
1 用人費用		360,720	360,720		
11 正式員額薪資		82,152	82,152		
113 職員薪金		82,152	82,152		
12 聘僱及兼職人員薪資		278,568	278,568		
124 兼職人員酬金		278,568	278,568		
53120000 各校經常門分支計畫	91,369,000	91,203,570	-165,430	-0.18	
1 用人費用	86,477,000	86,788,672	311,672	0.36	
11 正式員額薪資	58,574,000	59,037,419	463,419	0.79	
113 職員薪金	58,191,000	58,654,679	463,679	0.80	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,010,000	1,356,327	346,327	34.29	
121 聘用人員薪金	491,000	81,802	-409,198	-83.34	
122 約僱職員薪金		746,045	746,045		
124 兼職人員酬金	519,000	528,480	9,480	1.83	
13 超時工作報酬	657,000	623,924	-33,076	-5.03	
131 加班費	657,000	623,924	-33,076	-5.03	
15 獎金	14,930,000	13,692,368	-1,237,632	-8.29	
151 考績獎金	7,599,000	6,425,545	-1,173,455	-15.44	
152 年終獎金	7,331,000	7,266,823	-64,177	-0.88	
16 退休及卹償金	5,815,000	5,693,448	-121,552	-2.09	
161 職員退休及離職金	5,792,000	5,670,480	-121,520	-2.10	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	5,491,000	6,385,090	894,090	16.28	
181 分擔員工保險費	4,961,000	5,843,925	882,925	17.80	
183 傷病醫藥費		12,500	12,500		
18Y 其他福利費	530,000	528,665	-1,335	-0.25	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	3,771,000	3,512,466	-258,534	-6.86	
21 水電費	722,000	613,096	-108,904	-15.08	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學

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	%	
212 工作場所電費	626,000	552,845	-73,155	-11.69	
214 工作場所水費	96,000	60,251	-35,749	-37.24	
22 郵電費	120,000	110,682	-9,318	-7.77	
221 郵費	40,000	34,210	-5,790	-14.48	
222 電話費	50,000	61,952	11,952	23.90	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	120,000	134,659	14,659	12.22	
231 國內旅費	120,000	134,659	14,659	12.22	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	118,760	18,760	18.76	
241 印刷及裝訂費	100,000	118,760	18,760	18.76	
25 修理保養及保固費	595,000	721,711	126,711	21.30	
251 土地改良物修護費	16,000		-16,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	115,000	164,561	49,561	43.10	
255 機械及設備修護費	215,000	259,800	44,800	20.84	
256 交通及運輸設備修護費	73,000	125,323	52,323	71.68	
257 雜項設備修護費	176,000	172,027	-3,973	-2.26	
26 保險費	45,000	14,667	-30,333	-67.41	
264 交通及運輸設備保險費	35,000	14,667	-20,333	-58.09	
26Y 其他保險費	10,000		-10,000	-100.00	
27 一般服務費	1,631,000	1,511,332	-119,668	-7.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	850	-150	-15.00	
277 代理(辦)費	112,000	81,540	-30,460	-27.20	
279 外包費	658,000	643,500	-14,500	-2.20	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數633,000元(不含機械保全25,000元)，決算數619,500元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、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	805,000	733,017	-71,983	-8.94	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805,000元，決算數733,017元，內容：進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名。
27F 體育活動費	55,000	52,425	-2,575	-4.68	
28 專業服務費	366,000	215,559	-150,441	-41.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	330,000	170,229	-159,771	-48.42	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學

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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	35,554	15,554	77.77	
28A 電腦軟體服務費	16,000	7,000	-9,000	-56.25	
28Y 其他專業服務費		2,776	2,776		
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	986,000	792,726	-193,274	-19.60	
31 使用材料費	127,000	89,969	-37,031	-29.16	
312 燃料	127,000	89,969	-37,031	-29.16	
32 用品消耗	859,000	702,757	-156,243	-18.19	
321 辦公(事務)用品	666,000	608,925	-57,075	-8.57	
322 報章雜誌	10,000		-10,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	54,000	33,975	-20,025	-37.08	
324 化學藥劑與實驗用品	30,000		-30,000	-100.00	
326 食品		24,184	24,184		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	35,673	15,673	78.37	
32Y 其他用品消耗	79,000		-79,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	26,850	6,850	34.25	
44 交通及運輸設備租金	20,000	15,150	-4,850	-24.25	
442 車租	20,000	15,150	-4,850	-24.25	
45 雜項設備租金		11,700	11,700		
451 雜項設備租金		11,700	11,700		
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	14,376	376	2.69	
64 消費與行為稅	6,000	6,300	300	5.00	
646 使用牌照稅	6,000	6,300	300	5.00	
66 規費	8,000	8,076	76	0.95	
661 行政規費與強制費	1,000	1,200	200	20.00	
663 汽車燃料使用費	7,000	6,876	-124	-1.77	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	101,000	68,480	-32,520	-32.20	
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	100,000	67,480	-32,520	-32.52	
751 技能競賽	100,000	67,480	-32,520	-32.52	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學
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	%	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		728,059	728,059		
2 服務費用		701,064	701,064		
27 一般服務費		629,219	629,219		
277 代理(辦)費		629,219	629,219		
28 專業服務費		71,845	71,845		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		71,845	71,845		
3 材料及用品費		26,995	26,995		
32 用品消耗		26,995	26,995		
321 辦公(事務)用品		26,995	26,995		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		234,366	234,366		
2 服務費用		90,886	90,886		
21 水電費		1,965	1,965		
216 氣體費		1,965	1,965		
24 印刷裝訂與廣告費		6,800	6,800		
241 印刷及裝訂費		6,800	6,800		
25 修理保養及保固費		3,700	3,700		
255 機械及設備修護費		3,700	3,700		
28 專業服務費		78,421	78,421		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		78,421	78,421		
3 材料及用品費		143,480	143,480		
31 使用材料費		112,418	112,418		
311 物料		112,418	112,418		
32 用品消耗		31,062	31,062		
321 辦公(事務)用品		31,062	31,062		
53121502 特教學生助理人員		950,493	950,493		
2 服務費用		950,493	950,493		
27 一般服務費		950,493	950,493		
27D 計時與計件人員酬金		950,493	950,493		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950,493元，內容：特教學生助 理人員3名。
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學

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		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	29,586,000	30,624,626	1,038,626	3.51	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	29,586,000	30,624,626	1,038,626	3.51	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	29,586,000	29,614,651	28,651	0.10	
1 用人費用	29,562,000	29,590,651	28,651	0.10	
16 退休及卹償金	29,562,000	29,590,651	28,651	0.10	
161 職員退休及離職金	29,508,000	29,536,903	28,903	0.10	
163 卹償金	54,000	53,748	-252	-0.47	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	24,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		1,009,975	1,009,975		
1 用人費用		1,009,975	1,009,975		
16 退休及卹償金		69,000	69,000		
162 工員退休及離職金		69,000	69,000		
18 福利費		940,975	940,975		
18Y 其他福利費		940,975	940,975		
5M 建築及設備計畫	351,000	348,467	-2,533	-0.72	
5M2 營建及修建工程	85,000	83,968	-1,032	-1.21	
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	85,000	83,968	-1,032	-1.21	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	85,000	83,968	-1,032	-1.21	
51 購建固定資產	85,000	83,968	-1,032	-1.21	
513 擴充改良房屋建築及設備	85,000	83,968	-1,032	-1.21	
5M4 其他設備	266,000	264,499	-1,501	-0.56	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	266,000	264,499	-1,501	-0.56	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	266,000	264,499	-1,501	-0.56	
51 購建固定資產	266,000	264,499	-1,501	-0.56	
514 購置機械及設備	48,000	48,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學
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	%	
516 購置雜項設備	218,000	216,499	-1,501	-0.69	

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	49,456,882	37,121,464	351,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,263,908	7,263,908	
房屋及建築	23,520,018	19,877,669	85,000
機械及設備	9,226,870	3,318,255	48,000
交通及運輸設備	3,497,759	3,243,263	
雜項設備	5,826,195	3,418,369	218,000
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	122,132		
其他			

- 註： 1.房屋及建築：增加主要係110年消防安全設備改善-建物增值等。
 2.機械及設備：增加主要係購置觸控顯示器等。
 3.交通及運輸設備：增加主要係購置資源式中途班中輟生預防實施計畫設備案-音響設備等設備。
 4.雜項設備：增加主要係購置五音排鼓等。
 5.電腦軟體：減少數主要係攤銷數。

—臺南市立仁德國民中學

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		
2,099,971	39,000	39,072	3,135,302	11,261,015
731,968			605,863	3,768,454
843,954			1,715,473	5,037,096
84,000			65,306	273,190
440,049			748,660	2,099,215
	39,000	39,072		83,060

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：

一臺南市立仁德國民中學

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—臺南市立仁德國民中學

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			
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		85,000			85,000	83,968	-1,032	
房屋及建築		85,000			85,000	83,968	-1,032	
購建中固定資產								
機械及設備		48,000			48,000	48,000		
機械及設備		48,000			48,000	48,000		
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		218,000			218,000	216,499	-1,501	
雜項設備		218,000			218,000	216,499	-1,501	
購建中固定資產								
合 計		351,000			351,000	348,467	-2,533	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學

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	69	72	3	教師62人，公務人員8人。增加原因：係含專任輔導教師2人(核准文號110年3月8日南市教安(一)字第1100086787號函)；一般地區國中增置專長教師員額1人(核准文號110年5月28日南市教課(二)字第1100664843號函)。
職員	67	70	3	
工友	1	1	0	依110.1.29府人力字第1100184420號約聘(僱)人員聘(僱)用計畫變更函，自110年1月份起辦理變更由約聘改為約僱人員。
聘用人員	1		-1	
約僱人員	0	1	1	
合 計	69	72	3	

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、進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、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—臺南市立仁德國民中學
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										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	58,574,000	491,000	657,000		14,930,000	5,815,000		5,491,000		85,958,000	519,000	86,477,000
正式人員	58,574,000		657,000		14,858,000	5,786,000		5,415,000		85,290,000		85,290,000
聘僱人員		491,000			72,000	29,000		76,000		668,000		668,000
兼任人員											519,000	519,000
一般行政管理計畫						29,562,000				29,562,000		29,562,000
正式人員						29,562,000				29,562,000		29,562,000
其他人員												
合 計	58,574,000	491,000	657,000		14,930,000	35,377,000		5,491,000		115,520,000	519,000	116,039,000

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805,000元，決算數1,683,510元；279外包費：預算數633,000元(不含機械保全25,000元)，決算數621,900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7,599,000元，決算數6,425,545元，內容：教職員工考績獎金決算人數64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7,331,000元，決算數7,680,261元，內容：教職員工年終獎金決算人數77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—臺南市立仁德國民中學
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
61,477,693	827,847	623,924		14,105,806	5,918,687		6,735,436	96	89,689,489	2,136,211	91,825,700
61,477,693		623,924		14,105,806	5,679,072		6,512,763	96	88,399,354		88,399,354
	827,847				168,360		113,232		1,109,439		1,109,439
					71,255		109,441		180,696	2,136,211	2,316,907
					29,659,651		940,975		30,600,626		30,600,626
					69,000		940,975		1,009,975		1,009,975
					29,590,651				29,590,651		29,590,651
61,477,693	827,847	623,924		14,105,806	35,578,338		7,676,411	96	120,290,115	2,136,211	122,426,326

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學

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：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了大客車1臺。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學
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	%		
總 計			121,306,000		129,933,732		8,627,732	7.11	
國民教育計畫			91,369,000		98,960,639		7,591,639	8.31	
一般行政管理 計畫			29,586,000		30,624,626		1,038,626	3.51	
建築及設備計 畫			351,000		348,467		-2,533	-0.72	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學

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	116,039,000	122,426,326	6,387,326	5.50
11 正式員額薪資	58,574,000	61,477,693	2,903,693	4.96
12 聘僱及兼職人員薪資	1,010,000	2,964,058	1,954,058	193.47
13 超時工作報酬	657,000	623,924	-33,076	-5.03
15 獎金	14,930,000	14,105,806	-824,194	-5.52
16 退休及卹償金	35,377,000	35,578,338	201,338	0.57
18 福利費	5,491,000	7,676,411	2,185,411	39.80
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	3,771,000	5,257,309	1,486,309	39.41
21 水電費	722,000	615,061	-106,939	-14.81
22 郵電費	120,000	110,682	-9,318	-7.77
23 旅運費	120,000	134,659	14,659	12.22
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	125,560	25,560	25.56
25 修理保養及保固費	595,000	725,411	130,411	21.92
26 保險費	45,000	14,667	-30,333	-67.41
27 一般服務費	1,631,000	3,093,444	1,462,444	89.67
28 專業服務費	366,000	365,825	-175	-0.05
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	986,000	963,201	-22,799	-2.31
31 使用材料費	127,000	202,387	75,387	59.36
32 用品消耗	859,000	760,814	-98,186	-11.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	26,850	6,850	34.25
44 交通及運輸設備租金	20,000	15,150	-4,850	-24.25
45 雜項設備租金	0	11,700	11,700	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	351,000	348,467	-2,533	-0.72
51 購建固定資產	351,000	348,467	-2,533	-0.72
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	14,376	376	2.69
64 消費與行為稅	6,000	6,300	300	5.00
66 規費	8,000	8,076	76	0.95
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	125,000	897,203	772,203	617.76
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	828,723	804,723	3,353.01
75 競賽及交流活動費	100,000	67,480	-32,520	-32.52
合 計	121,306,000	129,933,732	8,627,732	7.11

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,135,000	2,004,005	869,005	76.56	
27D 計時與計件人員酬金	805,000	1,683,510	878,510	109.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	330,000	320,495	-9,505	-2.88	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學

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	%
資產	1,225,138,058	100.00	1,223,468,682	100.00	1,669,376	0.14	負債	1,209,381,587	98.71	1,207,084,570	98.66	2,297,017	0.19
流動資產	17,827,900	1.46	16,347,560	1.34	1,480,340	9.06	流動負債	11,984,354	0.98	10,913,416	0.89	1,070,938	9.81
現金	17,736,435	1.45	16,347,560	1.34	1,388,875	8.50	應付款項	11,984,354	0.98	10,913,416	0.89	1,070,938	9.81
銀行存款	17,736,435	1.45	16,347,560	1.34	1,388,875	8.50	應付代收款	10,865,404	0.89	9,860,137	0.81	1,005,267	10.20
銀行存款-市	5,522,941	0.45	5,101,973	0.42	420,968	8.25	應付代收款	10,865,404	0.89	9,860,137	0.81	1,005,267	10.20
庫存款	6,522,390	0.53	5,815,417	0.48	706,973	12.16	應付費用	1,118,950	0.09	1,053,279	0.09	65,671	6.23
銀行存款-保	852,970	0.07	839,292	0.07	13,678	1.63	應付費用	1,118,950	0.09	1,053,279	0.09	65,671	6.23
管款-代收	3,171,049	0.26	2,999,179	0.25	171,870	5.73	其他負債	1,197,397,233	97.74	1,196,171,154	97.77	1,226,079	0.10
管款-教育儲	181,200	0.01	206,249	0.02	-25,049	-12.15	什項負債	1,197,397,233	97.74	1,196,171,154	97.77	1,226,079	0.10
管款-午餐專	1,485,885	0.12	1,385,450	0.11	100,435	7.25	存入保證金	1,485,885	0.12	1,385,450	0.11	100,435	7.25
管款-保管	91,465	0.01	0	0.00	91,465	0.00	存入保證金	1,485,885	0.12	1,385,450	0.11	100,435	7.25
管款-保管	1,485,885	0.12	1,385,450	0.11	100,435	7.25	應付代管資產	1,195,911,348	97.61	1,194,785,704	97.66	1,125,644	0.09
預付款項	91,465	0.01	0	0.00	91,465	0.00	應付代管資	1,195,911,348	97.61	1,194,785,704	97.66	1,125,644	0.09
預付費用	91,465	0.01	0	0.00	91,465	0.00	淨資產	15,756,471	1.29	16,384,112	1.34	-627,641	-3.83
固定資產	11,177,955	0.91	12,213,286	1.00	-1,035,331	-8.48	淨資產	15,756,471	1.29	16,384,112	1.34	-627,641	-3.83
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00	淨資產	15,756,471	1.29	16,384,112	1.34	-627,641	-3.83
土地改良物	7,263,908	0.59	7,263,908	0.59	0	0.00	累積餘額	15,756,471	1.29	16,384,112	1.34	-627,641	-3.83
累計折舊-土	-7,263,908	-0.59	-7,263,908	-0.59	0	0.00							
地改良物	3,768,454	0.31	3,642,349	0.30	126,105	3.46							
房屋建築及設	24,251,986	1.98	23,520,018	1.92	731,968	3.11							
備	-20,483,532	-1.67	-19,877,669	-1.62	-605,863	3.05							
房屋建築及設	5,037,096	0.41	5,908,615	0.48	-871,519	-14.75							
備	10,070,824	0.82	9,226,870	0.75	843,954	9.15							
機械及設備	-5,033,728	-0.41	-3,318,255	-0.27	-1,715,473	51.70							
機械及設備													
累計折舊-機													
械及設備													
合計：	1,225,138,058	100.00	1,223,468,682	100.00	1,669,376	0.14	合計：	1,225,138,058	100.00	1,223,468,682	100.00	1,669,376	0.14
信託代理與保證資產			0		0		信託代理與保證負債			0		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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學

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	273,190	0.02	254,496	0.02	18,694	7.35							
交通及運輸設備	3,581,759	0.29	3,497,759	0.29	84,000	2.40							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,308,569	-0.27	-3,243,263	-0.27	-65,306	2.01							
雜項設備	2,099,215	0.17	2,407,826	0.20	-308,611	-12.82							
雜項設備	6,266,244	0.51	5,826,195	0.48	440,049	7.55							
累計折舊-雜項設備	-4,167,029	-0.34	-3,418,369	-0.28	-748,660	21.90							
無形資產	83,060	0.01	122,132	0.01	-39,072	-31.99							
無形資產	83,060	0.01	122,132	0.01	-39,072	-31.99							
電腦軟體	83,060	0.01	122,132	0.01	-39,072	-31.99							
其他資產	1,196,049,143	97.63	1,194,785,704	97.66	1,263,439	0.11							
什項資產	1,196,049,143	97.63	1,194,785,704	97.66	1,263,439	0.11							
暫付及待結轉帳項	137,795	0.01	0	0.00	137,795	0.00							
代管資產	1,195,911,348	97.61	1,194,785,704	97.66	1,125,644	0.09							
代管資產-土地	1,175,479,024	95.95	1,172,753,684	95.85	2,725,340	0.23							
代管資產-土地改良物	102,216	0.01	102,216	0.01	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	20,245,965	1.65	21,845,661	1.79	-1,599,696	-7.32							
代管資產-機械及設備	11,071	0.00	11,071	0.00	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	2,416	0.00	2,416	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	70,656	0.01	70,656	0.01	0	0.00							
合計：	1,225,138,058	100.00	1,223,468,682	100.00	1,669,376	0.14	合計：	1,225,138,058	100.00	1,223,468,682	100.00	1,669,376	0.14
信託代理與保證資產			0		信託代理與保證負債					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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德國民中學

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	132,192,998	100.00			132,192,998	
勞務收入	4,500	0.00			4,500	
服務收入	4,500	0.00			4,500	
財產收益	1,817,677	1.38			1,817,677	
財產孳息收入	2,173	0.00			2,173	
廢舊物品售價收入	3,000	0.00			3,000	
財產交易利益	13,802	0.01			13,802	
其他財產收入	1,798,702	1.36			1,798,702	
政府撥入收入	130,350,821	98.61			130,350,821	
公庫撥款收入	125,488,868	94.93			125,488,868	
政府其他撥入收入	4,861,953	3.68			4,861,953	
其他收入	20,000	0.02			20,000	
雜項收入	20,000	0.02			20,000	
支出	132,820,639	100.47			132,820,639	
人事支出	122,426,326	92.61			122,426,326	
人事支出	122,426,326	92.61			122,426,326	
業務支出	7,158,939	5.42			7,158,939	
業務支出	7,158,939	5.42			7,158,939	
財產損失	45,641	0.03			45,641	
財產交易損失	45,641	0.03			45,641	
折舊、折耗及攤銷	3,189,733	2.41			3,189,733	
固定資產折舊	3,150,661	2.38			3,150,661	
無形資產攤銷	39,072	0.03			39,072	
本期賸餘(短絀)	-627,641	-0.47			-627,641	
期初淨資產	16,384,112	12.39			16,384,112	
解繳公庫						
期末淨資產	15,756,471	11.92			15,756,471	

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—臺南市立仁德國民中學

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)	-627,641
8002 調整非現金項目	2,402,343
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,774,702
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	882,326
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,368,588
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-486,262
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	368,500
8404 減少短期債務及其他負債	-268,065
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	100,435
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,388,875
87 期初現金及約當現金	16,347,560
88 期末現金及約當現金	17,736,435

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,125,644元；增加應付代管資產+1,125,644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—臺南市立仁德國民中學

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	130,380,494	1,812,504	132,192,998	收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	5,173	1,812,504	1,817,677	財產收益
政府撥入收入	130,350,821		130,350,821	政府撥入收入
其他收入	20,000		20,000	其他收入
基金用途	129,933,732	2,886,907	132,820,639	支出
用人費用	122,426,326		122,426,326	人事支出
服務費用	5,257,309	1,901,630	7,158,939	業務支出
材料及用品費	963,201	-963,201		
租金、償債、利息及相關手續費	26,850	-26,850		
稅捐及規費(強制費)	14,376	-14,376		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	897,203	-897,203		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	348,467	-348,467		
		45,641	45,641	財產損失
		3,189,733	3,189,733	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	446,762	-1,074,403	-627,641	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,048,694	12,335,418	16,384,112	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,495,456	11,261,015	15,756,471	期末淨資產

註：

主辦會計人員：康敏琴



基金主持人：鍾國璽

