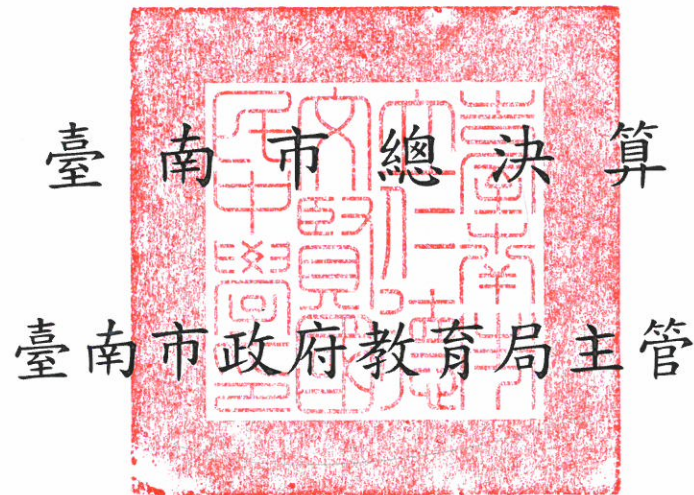


中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)



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)

臺南市立仁德文賢國民中學編

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 43,284,000 元，決算數 48,651,836 元。

(一)國民教育業務計畫：

110 學年度下學期，實際招收普通班 8 班，學生人數 187 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 8 班，學生人數 194 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 39,131,114 元，較本年度法定預算數 34,486,000 元，增加 4,645,114 元，計增加 13.47%，主要係因：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)、偏遠地區國中合理教師員額、國產可追溯生鮮食材經費、校園安全及維護人力服務經費、推展傳統藝術教育、水電費、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 9,494,722 元，較本年度法定預算數 8,772,000 元，增加 722,722 元，計增加 8.24%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助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 26,000 元，本年度法定預算數 26,000 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 49,777,631 元，較法定預算數 43,097,000 元，增加 6,680,631 元，計增加 15.50%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 123,412 元，較法定預算數 0 元，增加 123,412 元。主要係因：收營養午餐委外辦理採購案記點等違約金覈實繳庫。。
2. 服務收入：決算數 50,812 元，較法定預算數 22,000 元，增加 28,812 元，計增加 130.96%。主要係因：超收場租收入，依實際情形繳庫。
3. 財產處分收入：決算數 3,290 元，較法定預算數 0 元，增加 3,290 元。主要係因：廢舊物資售價覈實繳庫。
4. 利息收入：決算數 3,893 元，較法定預算數 2,000 元，增加 1,893 元，計增加 94.65%。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

5. 公庫撥款收入：決算數 45,166,069 元，較法定預算數 43,073,000 元，增加 2,093,069 元，計增加 4.86%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、國產可追溯生鮮食材經費、校園安全及維護人力服務經費、推展傳統藝術教育、水電費、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-市預算等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數 4,430,155 元，較法定預算數 0 元，增加 4,430,155 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)、偏遠地區國中合理教師員額等補助款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 48,651,836 元，較法定預算數 43,284,000 元，增加 5,367,836 元，計增加 12.40%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 39,131,114 元，較法定預算數 34,486,000 元，增加 4,645,114 元，計增加 13.47%。主要係因：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)、偏遠地區國中合理教師員額、國產可追溯生鮮食材經費、校園安全及維護人力服務經費、推展傳統藝術教育、水電費、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-市預算等超支併決算之差異數。
2. 一般行政管理計畫：決算數 9,494,722 元，較法定預算數 8,772,000 元，增加 722,722 元，計增加 8.24%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數 26,000 元，預算數 26,000 元。
- (三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 187,000 元，本年度決算賸餘數 1,125,795 元，賸餘原因：用人費用賸餘及撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 1,404,109 元。
- (二)投資活動之淨現金流入 4,450 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 259,841 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 1,668,400 元。
- 期初現金及約當現金 10,230,916 元。
- 期末現金及約當現金 11,899,316 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	11,899,316	10,230,916	16.31
預付費用	645,218	568,251	13.54

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

土地	487,280,691	456,678,522	6.70
土地改良物	12,169,632	0	-
房屋建築及設備	22,066,389	23,161,561	-4.73
機械及設備	5,841,588	2,664,831	119.21
交通及運輸設備	361,284	275,448	31.16
雜項設備	2,687,964	3,222,368	-16.58
電腦軟體	55,000	0	-
暫付及待結轉帳項	0	30,450	-100.00
代管資產	208,544,354	198,608,897	5.00
資產合計	751,551,436	695,441,244	8.07

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算計畫收入及 111 年度 PU 跑道新建工程等採購案保固、保證金。
2. 預付費用：主要增加係各超併計畫經費尚未撥款，先行以預借款項。
3. 土地改良物：主要增加係增列田徑場 PU 跑道所致。
4. 機械及設備：主要增加係購置電腦、冷氣等機械設備。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置校園安全死角之監視器、警鈴等設備。
6. 雜項設備：主要減少係報廢電視機等設備及提列折舊所致。
7. 電腦軟體：主要增加係購置應用軟體-環遊世界學英語等。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係補助款撥入後辦理轉正行政院紓困計畫安心即時上工工作津貼、原住民語等經費所致。

(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	7,236,155	6,892,566	4.98
應付費用	589,589	603,897	-2.37
存入保證金	530,157	270,316	96.12
應付代管資產	208,544,354	198,608,897	5.00
負債合計	216,900,255	206,375,676	5.10

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 存入保證金：主要增加係 111 年度 PU 跑道新建工程等採購案保固、保證金。

(三)淨資產為累積餘額 534,651,181 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 39,131,114 元，較預算數 34,486,000 元，增加 4,645,114 元，係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)、

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

偏遠地區國中合理教師員額、國產可追溯生鮮食材經費、校園安全及維護人力服務經費、推展傳統藝術教育、水電費、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-市預算等計劃，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 9,494,722 元，較預算數 8,772,000 元，增加 722,722 元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助等計劃，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—臺南市立仁德文賢國民中學

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	43,097,000	100.00	49,777,631	100.00	6,680,631	15.50	46,662,392	100.00
41 徵收及依法分配收入			123,412	0.25	123,412	0.00	2,400	0.01
415 違規罰款收入			123,412	0.25	123,412	0.00	2,400	0.01
43 勞務收入	22,000	0.05	50,812	0.10	28,812	130.96	25,313	0.05
431 服務收入	22,000	0.05	50,812	0.10	28,812	130.96	25,313	0.05
45 財產收入	2,000	0.00	7,183	0.01	5,183	259.15	21,770	0.05
451 財產處分收入			3,290	0.01	3,290	0.00	20,073	0.04
454 利息收入	2,000	0.00	3,893	0.01	1,893	94.65	1,697	0.00
46 政府撥入收入	43,073,000	99.94	49,596,224	99.64	6,523,224	15.14	46,612,909	99.89
462 公庫撥款收入	43,073,000	99.94	45,166,069	90.74	2,093,069	4.86	42,491,552	91.06
46Y 政府其他撥入收入			4,430,155	8.90	4,430,155	0.00	4,121,357	8.83
5 基金用途	43,284,000	100.43	48,651,836	97.74	5,367,836	12.40	45,901,967	98.37
53 國民教育計畫	34,486,000	80.02	39,131,114	78.61	4,645,114	13.47	36,183,806	77.54
5L 一般行政管理計畫	8,772,000	20.35	9,494,722	19.07	722,722	8.24	9,609,161	20.59
5M 建築及設備計畫	26,000	0.06	26,000	0.05		0.00	109,000	0.23
購建固定資產	26,000	0.06	26,000	0.05			109,000	0.23
本期賸餘(短絀)	-187,000		1,125,795		1,312,795	-702.03	760,425	
期初基金餘額	1,983,000		3,062,838		1,079,838	54.45	2,302,413	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,796,000		4,188,633		2,392,633	133.22	3,062,838	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

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	43,097,000	49,777,631	6,680,631	15.50	
41 徵收及依法分配收入		123,412	123,412	0.00	
415 違規罰款收入		123,412	123,412	0.00	收營養午餐委外辦理採購案記點等違約金繳庫。
43 勞務收入	22,000	50,812	28,812	130.96	
431 服務收入	22,000	50,812	28,812	130.96	超收場租收入，依實際情形繳庫。
45 財產收入	2,000	7,183	5,183	259.15	
451 財產處分收入		3,290	3,290	0.00	收報廢財產變賣收入，依實際情形繳庫。
454 利息收入	2,000	3,893	1,893	94.65	超收專戶利息收入，依實際情形繳庫。
46 政府撥入收入	43,073,000	49,596,224	6,523,224	15.14	
462 公庫撥款收入	43,073,000	45,166,069	2,093,069	4.86	係收國中技藝教育課程(合作式)開班計畫等超支併決算補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		4,430,155	4,430,155	0.00	係收輔導教師人力運用計畫(專任)經費等超支併決算補助款所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

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	43,284,000	48,651,836	5,367,836	12.40	53 國民教育計畫增加原因：係偏遠地區國中合理教師員額等超支併決算計畫經費。
53 國民教育計畫	34,486,000	39,131,114	4,645,114	13.47	
531 國民中學教育	34,486,000	39,131,114	4,645,114	13.47	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		86,485	86,485		
1 用人費用		86,485	86,485		
11 正式員額薪資		86,485	86,485		
113 職員薪金		86,485	86,485		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,246,986	1,246,986		
1 用人費用		1,246,986	1,246,986		
11 正式員額薪資		901,456	901,456		
113 職員薪金		901,456	901,456		
15 獎金		185,285	185,285		
151 考績獎金		76,730	76,730		
152 年終獎金		108,555	108,555		
16 退休及卹償金		84,179	84,179		
161 職員退休及離職金		84,179	84,179		
18 福利費		76,066	76,066		
181 分擔員工保險費		76,066	76,066		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		198,979	198,979		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		198,979	198,979		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		198,979	198,979		
743 獎勵費用		198,979	198,979		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		3,500,000	3,500,000		
1 用人費用		3,500,000	3,500,000		
11 正式員額薪資		2,471,200	2,471,200		
113 職員薪金		2,471,200	2,471,200		
15 獎金		538,966	538,966		
152 年終獎金		538,966	538,966		
16 退休及卹償金		254,892	254,892		
161 職員退休及離職金		254,892	254,892		
18 福利費		234,942	234,942		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

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	%	
181 分擔員工保險費		234,942	234,942		
53120000 各校經常門分支計畫	34,486,000	33,361,623	-1,124,377	-3.26	
1 用人費用	32,759,000	31,925,886	-833,114	-2.54	
11 正式員額薪資	22,183,000	20,959,002	-1,223,998	-5.52	
113 職員薪金	22,183,000	20,959,002	-1,223,998	-5.52	
12 聘僱及兼職人員薪資	167,000	1,062,342	895,342	536.13	
124 兼職人員酬金	167,000	1,062,342	895,342	536.13	
13 超時工作報酬	465,000	519,584	54,584	11.74	
131 加班費	465,000	519,584	54,584	11.74	
15 獎金	5,280,000	4,693,214	-586,786	-11.11	
151 考績獎金	2,514,000	2,431,580	-82,420	-3.28	
152 年終獎金	2,766,000	2,261,634	-504,366	-18.23	
16 退休及卹償金	2,357,000	2,087,555	-269,445	-11.43	
161 職員退休及離職金	2,357,000	2,087,555	-269,445	-11.43	
18 福利費	2,307,000	2,604,189	297,189	12.88	
181 分擔員工保險費	1,965,000	2,162,112	197,112	10.03	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費	342,000	434,077	92,077	26.92	
2 服務費用	1,433,000	1,240,483	-192,517	-13.43	
21 水電費	160,000	160,000			
212 工作場所電費	123,000	123,000			
214 工作場所水費	37,000	37,000			
22 郵電費	85,000	77,395	-7,605	-8.95	
221 郵費	18,000	17,169	-831	-4.62	
222 電話費	62,000	60,226	-1,774	-2.86	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	64,000	47,402	-16,598	-25.93	
231 國內旅費	64,000	47,402	-16,598	-25.93	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	41,417	11,417	38.06	
241 印刷及裝訂費	30,000	41,417	11,417	38.06	
25 修理保養及保固費	232,000	120,560	-111,440	-48.03	
251 土地改良物修護費	5,000		-5,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	40,000	48,000	8,000	20.00	
255 機械及設備修護費	47,000	18,300	-28,700	-61.06	
256 交通及運輸設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

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	%	
257 雜項設備修護費	130,000	54,260	-75,740	-58.26	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數646,000元(不含機械保全25,000元)，決算數612,688元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。
27 一般服務費	710,000	663,688	-46,312	-6.52	
277 代理(辦)費	20,000	20,000			
279 外包費	671,000	624,688	-46,312	-6.90	
27F 體育活動費	19,000	19,000			
28 專業服務費	92,000	70,021	-21,979	-23.89	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	69,000	54,457	-14,543	-21.08	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	12,264	-7,736	-38.68	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,300	300	10.00	
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	274,000	194,254	-79,746	-29.10	
31 使用材料費	8,000	3,420	-4,580	-57.25	
312 燃料	8,000	3,420	-4,580	-57.25	
32 用品消耗	266,000	190,834	-75,166	-28.26	
321 辦公(事務)用品	168,000	134,792	-33,208	-19.77	
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	20,000	34,127	14,127	70.64	
324 化學藥劑與實驗用品	14,000		-14,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	21,915	9,915	82.63	
32Y 其他用品消耗	42,000		-42,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	1,000	-19,000	-95.00	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	9,000		-9,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	9,000		-9,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

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	%	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		195,800	195,800		
2 服務費用		186,281	186,281		
27 一般服務費		164,520	164,520		
277 代理(辦)費		164,520	164,520		
28 專業服務費		21,761	21,761		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		21,761	21,761		
3 材料及用品費		9,519	9,519		
32 用品消耗		9,519	9,519		
321 辦公(事務)用品		9,519	9,519		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		280,000	280,000		
2 服務費用		115,961	115,961		
21 水電費		22,520	22,520		
212 工作場所電費		20,000	20,000		
216 氣體費		2,520	2,520		
24 印刷裝訂與廣告費		2,700	2,700		
241 印刷及裝訂費		2,700	2,700		
25 修理保養及保固費		10,850	10,850		
255 機械及設備修護費		4,600	4,600		
257 雜項設備修護費		6,250	6,250		
28 專業服務費		79,891	79,891		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		79,891	79,891		
3 材料及用品費		164,039	164,039		
32 用品消耗		164,039	164,039		
321 辦公(事務)用品		164,039	164,039		
53121601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		34,000	34,000		
28 專業服務費		34,000	34,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		34,000	34,000		
53121901 學校水電費		51,391	51,391		
2 服務費用		51,391	51,391		
21 水電費		51,391	51,391		
212 工作場所電費		51,391	51,391		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

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	%	
27 一般服務費		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。
279 外包費		20,868	20,868		
53121903 學校水電費-冷氣		82,982	82,982		
2 服務費用		82,982	82,982		
21 水電費		82,982	82,982		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72,000元，內容：勞力替代經費差額。
212 工作場所電費		82,982	82,982		
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		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72,000元，內容：勞力替代經費差額。
27D 計時與計件人員酬金		72,000	72,000		
5L 一般行政管理計畫	8,772,000	9,494,722	722,722	8.24	
5L1 行政管理及推展	8,772,000	9,494,722	722,722	8.24	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	8,772,000	9,119,570	347,570	3.96	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72,000元，內容：勞力替代經費差額。
1 用人費用	8,766,000	9,113,570	347,570	3.96	
16 退休及卹償金	8,766,000	9,113,570	347,570	3.96	
161 職員退休及離職金	8,766,000	8,885,160	119,160	1.36	
163 卹償金		228,410	228,410		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72,000元，內容：勞力替代經費差額。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
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		375,152	375,152		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72,000元，內容：勞力替代經費差額。
1 用人費用		375,152	375,152		
18 福利費		375,152	375,152		
181 分擔員工保險費		7,752	7,752		
18Y 其他福利費		367,400	367,400		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72,000元，內容：勞力替代經費差額。
5M 建築及設備計畫	26,000	26,000			
5M4 其他設備	26,000	26,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	26,000	26,000			

基金用途明細表

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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	26,000	26,000			
51 購建固定資產	26,000	26,000			
514 購置機械及設備	26,000	26,000			

臺南市立仁德文賢國民中學

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

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		
47,837,605	4,000	416,315	2,961,472	530,462,548
30,602,169				487,280,691
12,169,632		14,000	-14,000	12,169,632
50,000			1,145,172	22,066,389
4,304,292		45,046	1,082,489	5,841,588
177,000		20,000	71,164	361,284
474,512		332,269	676,647	2,687,964

註：

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：

臺南市立仁德文賢國民中學

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—臺南市立仁德文賢國民中學

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	24	30	6	教師25人，公務人員5人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、偏遠地區國中合理教師員額5人(核准文號：111年12月14日南市教安(一)字第1111605588號函、核准文號：111年10月12日南市教課(二)字第1111309971號函)。
職員	24	30	6	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	24	31	7	兼任會計員1人。

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

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										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	22,183,000		465,000		5,280,000	2,357,000		2,307,000		32,592,000	167,000	32,759,000
正式人員	22,183,000		465,000		5,280,000	2,357,000		2,307,000		32,592,000		32,592,000
兼任人員											167,000	167,000
一般行政管理計畫						8,766,000				8,766,000		8,766,000
正式人員						8,766,000				8,766,000		8,766,000
其他人員												
合 計	22,183,000		465,000		5,280,000	11,123,000		2,307,000		41,358,000	167,000	41,525,000

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0元，決算數72,000元；279外包費：預算數646,000元(不含機械保全25,000元)，決算數633,556元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,514,000元，決算數2,508,310元，內容：教職員考績獎金決算人數21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2,766,000元，決算數2,909,155元，內容：教職員年終獎金決算人數31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—臺南市立仁德文賢國民中學

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
24,418,143		519,584		5,417,465	2,426,626		2,915,197		35,697,015	1,062,342	36,759,357
24,418,143		519,584		5,417,465	2,382,620		2,832,106		35,569,918		35,569,918
					44,006		83,091		127,097	1,062,342	1,189,439
					9,113,570		375,152		9,488,722		9,488,722
							375,152		375,152		375,152
					9,113,570				9,113,570		9,113,570
24,418,143		519,584		5,417,465	11,540,196		3,290,349		45,185,737	1,062,342	46,248,079

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

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—臺南市立仁德文賢國民中學

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			43,284,000		48,651,836			5,367,836	12.40	主要係因偏遠地區 國中合理教師員額 等超支併決算計畫 經費所致。
國民教育計畫			34,486,000		39,131,114			4,645,114	13.47	
一般行政管理 計畫			8,772,000		9,494,722			722,722	8.24	
建築及設備計 畫			26,000		26,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立仁德文賢國民中學

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	41,525,000	46,248,079	4,723,079	11.37
11 正式員額薪資	22,183,000	24,418,143	2,235,143	10.08
12 聘僱及兼職人員薪資	167,000	1,062,342	895,342	536.13
13 超時工作報酬	465,000	519,584	54,584	11.74
15 獎金	5,280,000	5,417,465	137,465	2.60
16 退休及卹償金	11,123,000	11,540,196	417,196	3.75
18 福利費	2,307,000	3,290,349	983,349	42.62
2 服務費用	1,433,000	1,803,966	370,966	25.89
21 水電費	160,000	316,893	156,893	98.06
22 郵電費	85,000	77,395	-7,605	-8.95
23 旅運費	64,000	47,402	-16,598	-25.93
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	44,117	14,117	47.06
25 修理保養及保固費	232,000	131,410	-100,590	-43.36
27 一般服務費	710,000	921,076	211,076	29.73
28 專業服務費	92,000	205,673	113,673	123.56
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	274,000	367,812	93,812	34.24
31 使用材料費	8,000	3,420	-4,580	-57.25
32 用品消耗	266,000	364,392	98,392	36.99
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	26,000	26,000	0	0.00
51 購建固定資產	26,000	26,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	205,979	179,979	692.23
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	9,000	0	-9,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	204,979	198,979	3,316.32
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	43,284,000	48,651,836	5,367,836	12.40

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

管制性項目及統計所需項目比較表

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	%	
管制性項目	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	69,000	262,109	193,109	279.87	
27D 計時與計件人員酬金		72,000	72,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	69,000	190,109	121,109	175.52	

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	751,551,436	100.00	695,441,244	100.00	56,110,192	8.07
流動資產	12,544,534	1.67	10,799,167	1.55	1,745,367	16.16
現金	11,899,316	1.58	10,230,916	1.47	1,668,400	16.31
銀行存款	11,899,316	1.58	10,230,916	1.47	1,668,400	16.31
預付款項	645,218	0.09	568,251	0.08	76,967	13.54
預付費用	645,218	0.09	568,251	0.08	76,967	13.54
固定資產	530,407,548	70.58	486,002,730	69.88	44,404,818	9.14
土地	487,280,691	64.84	456,678,522	65.67	30,602,169	6.70
土地	487,280,691	64.84	456,678,522	65.67	30,602,169	6.70
土地改良物	12,169,632	1.62	0	0.00	12,169,632	0.00
土地改良物	14,316,171	1.90	2,160,539	0.31	12,155,632	562.62
累計折舊-土地改良物	-2,146,539	-0.29	-2,160,539	-0.31	14,000	-0.65
房屋建築及設備	22,066,389	2.94	23,161,561	3.33	-1,095,172	-4.73
房屋建築及設備	32,028,628	4.26	31,978,628	4.60	50,000	0.16
累計折舊-房屋建築及設備	-9,962,239	-1.33	-8,817,067	-1.27	-1,145,172	12.99
機械及設備	5,841,588	0.78	2,664,831	0.38	3,176,757	119.21
機械及設備	10,005,714	1.33	5,746,468	0.83	4,259,246	74.12
累計折舊-機械及設備	-4,164,126	-0.55	-3,081,637	-0.44	-1,082,489	35.13
交通及運輸設備	361,284	0.05	275,448	0.04	85,836	31.16
交通及運輸設備	891,026	0.12	734,026	0.11	157,000	21.39
累計折舊-交通及運輸設備	-529,742	-0.07	-458,578	-0.07	-71,164	15.52
雜項設備	2,687,964	0.36	3,222,368	0.46	-534,404	-16.58
雜項設備	9,239,530	1.23	9,097,287	1.31	142,243	1.56
累計折舊-雜項設備	-6,551,566	-0.87	-5,874,919	-0.84	-676,647	11.52
無形資產	55,000	0.01	0	0.00	55,000	0.00
無形資產	55,000	0.01	0	0.00	55,000	0.00
電腦軟體	55,000	0.01	0	0.00	55,000	0.00
其他資產	208,544,354	27.75	198,639,347	28.56	9,905,007	4.99
什項資產	208,544,354	27.75	198,639,347	28.56	9,905,007	4.99
暫付及待結轉帳項	0	0.00	30,450	0.00	-30,450	-100.00
代管資產	208,544,354	27.75	198,608,897	28.56	9,935,457	5.00
合 計	751,551,436	100.00	695,441,244	100.00	56,110,192	8.07

信託代理與保證資產 211,500

保證品 211,500

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。

臺南市立仁德文賢國民中學
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	216,900,255	28.86	206,375,676	29.68	10,524,579	5.10
流動負債	7,825,744	1.04	7,496,463	1.08	329,281	4.39
應付款項	7,825,744	1.04	7,496,463	1.08	329,281	4.39
應付代收款	7,236,155	0.96	6,892,566	0.99	343,589	4.98
應付費用	589,589	0.08	603,897	0.09	-14,308	-2.37
其他負債	209,074,511	27.82	198,879,213	28.60	10,195,298	5.13
什項負債	209,074,511	27.82	198,879,213	28.60	10,195,298	5.13
存入保證金	530,157	0.07	270,316	0.04	259,841	96.12
應付代管資產	208,544,354	27.75	198,608,897	28.56	9,935,457	5.00
淨資產	534,651,181	71.14	489,065,568	70.32	45,585,613	9.32
淨資產	534,651,181	71.14	489,065,568	70.32	45,585,613	9.32
淨資產	534,651,181	71.14	489,065,568	70.32	45,585,613	9.32
累積餘額	534,651,181	71.14	489,065,568	70.32	45,585,613	9.32
合 計	751,551,436	100.00	695,441,244	100.00	56,110,192	8.07

信託代理與保證負債 211,500

應付保證品 211,500

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

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	97,589,236	100.00	72,946,484	100.00	24,642,752	33.78
徵收及依法分配收入	123,412	0.13	2,400	0.00	121,012	5,042.17
違規罰款收入	123,412	0.13	2,400	0.00	121,012	5,042.17
勞務收入	50,812	0.05	25,313	0.03	25,499	100.73
服務收入	50,812	0.05	25,313	0.03	25,499	100.73
財產收益	47,672,903	48.85	26,305,862	36.06	21,367,041	81.23
財產孳息收入	3,893	0.00	1,697	0.00	2,196	129.40
廢舊物品售價收入	3,290	0.00	20,073	0.03	-16,783	-83.61
財產交易利益	207,700	0.21	414,060	0.57	-206,360	-49.84
其他財產收入	47,458,020	48.63	25,870,032	35.46	21,587,988	83.45
政府撥入收入	49,596,224	50.82	46,612,909	63.90	2,983,315	6.40
公庫撥款收入	45,166,069	46.28	42,491,552	58.25	2,674,517	6.29
政府其他撥入收入	4,430,155	4.54	4,121,357	5.65	308,798	7.49
其他收入	145,885	0.15	0	0.00	145,885	0.00
受贈收入	145,885	0.15	0	0.00	145,885	0.00
支出	52,003,623	53.29	48,496,759	66.48	3,506,864	7.23
人事支出	46,248,079	47.39	43,618,558	59.80	2,629,521	6.03
人事支出	46,248,079	47.39	43,618,558	59.80	2,629,521	6.03
業務支出	2,377,757	2.44	2,174,409	2.98	203,348	9.35
業務支出	2,377,757	2.44	2,174,409	2.98	203,348	9.35
財產損失	6,558	0.01	3,006	0.00	3,552	118.16
財產交易損失	6,558	0.01	3,006	0.00	3,552	118.16
折舊、折耗及攤銷	3,371,229	3.45	2,700,786	3.70	670,443	24.82
固定資產折舊	3,366,229	3.45	2,696,849	3.70	669,380	24.82
無形資產攤銷	5,000	0.01	3,937	0.01	1,063	27.00
本期賸餘（短絀）	45,585,613	46.71	24,449,725	33.52	21,135,888	86.45
期初淨資產	489,065,568	501.15	464,615,843	636.93	24,449,725	5.26
解繳公庫						
期末淨資產	534,651,181	547.86	489,065,568	670.44	45,585,613	9.32

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—臺南市立仁德文賢國民中學

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)	45,585,613
8002 調整非現金項目	-44,181,504
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,404,109
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	437,509
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-433,059
83 投資活動之淨現金流入(流出)	4,450
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,678,941
8404 減少短期債務及其他負債	-1,419,100
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	259,841
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,668,400
87 期初現金及約當現金	10,230,916
88 期末現金及約當現金	11,899,316

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-9,935,457元；增加應付代管資產+9,935,457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—臺南市立仁德文賢國民中學

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	49,777,631	47,811,605	97,589,236	收入
徵收及依法分配收入	123,412		123,412	徵收及依法分配收入
勞務收入	50,812		50,812	勞務收入
財產收入	7,183	47,665,720	47,672,903	財產收益
政府撥入收入	49,596,224		49,596,224	政府撥入收入
其他收入		145,885	145,885	其他收入
基金用途	48,651,836	3,351,787	52,003,623	支出
用人費用	46,248,079		46,248,079	人事支出
服務費用	1,803,966	573,791	2,377,757	業務支出
材料及用品費	367,812	-367,812		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	205,979	-205,979		
		6,558	6,558	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	26,000	-26,000		
		3,371,229	3,371,229	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,125,795	44,459,818	45,585,613	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,062,838	486,002,730	489,065,568	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,188,633	530,462,548	534,651,181	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數47,665,720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145,885元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數573,791元係〈材料及用品費〉367,812元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉205,979元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數6,558元係財產報廢。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數26,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,371,229元係財產折舊。

主辦會計人員：康敏琴



基金主持人：陳麗如

