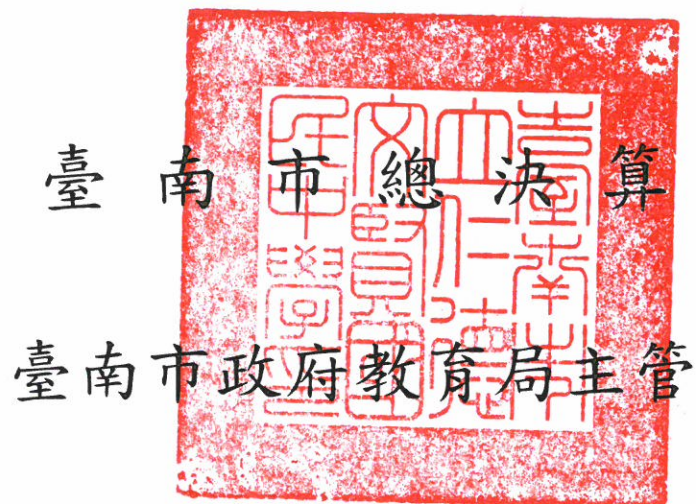


中華民國 112 年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市立仁德文賢國民中學編

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	1-3	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	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	頁
3、現金流量表	第	27	頁
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 40,480,000 元，決算數 48,812,018 元。

(一)國民教育業務計畫：

111 學年度下學期，實際招收普通班 8 班，學生人數 188 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 7 班，學生人數 168 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 39,620,558 元，較本年度法定預算數 31,816,000 元，增加 7,804,558 元，計增加 24.53%，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 9,130,255 元，較本年度法定預算數 8,599,000 元，增加 531,255 元，計增加 6.18%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、子女教育補助、三節慰問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 61,205 元，較本年度法定預算數 65,000 元，減少 3,795 元，計減少 5.84%，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 46,709,981 元，較法定預算數 40,118,000 元，增加 6,591,981 元，計增加 16.43%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 55,625 元，較法定預算數 25,000 元，增加 30,625 元，計增加 122.50%。主要係因：超收場租收入，依實際情形繳庫。
2. 財產處分收入：決算數 8,747 元，較法定預算數 0 元，增加 8,747 元。主要係因：廢舊物資售價覈實繳庫。
3. 利息收入：決算數 7,701 元，較法定預算數 2,000 元，增加 5,701 元，計增加 285.05%。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 42,578,329 元，較法定預算數 40,091,000 元，增加 2,487,329 元，計增加 6.20%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫卹金、子女教育補助、三節慰問金、水電費、技藝教育課程、推展傳統藝術教育等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數 4,046,454 元，較法定預算數 0 元，增加 4,046,454 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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

導師費實施計畫(中教)及偏遠地區國中合理教師員額等補助款所致。

6. 雜項收入：決算數 13,125 元，較法定預算數 0 元，增加 13,125 元。主要係因：退還減徵 112 年度購置冷氣之貨物稅覈實繳庫等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 48,812,018 元，較法定預算數 40,480,000 元，增加 8,332,018 元，計增加 20.58%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 39,620,558 元，較法定預算數 31,816,000 元，增加 7,804,558 元，計增加 24.53%。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、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 9,130,255 元，較法定預算數 8,599,000 元，增加 531,255 元，計增加 6.18%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 61,205 元，較法定預算數 65,000 元，減少 3,795 元，計減少 5.84%。主要係因：採購案件節餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 362,000 元，本年度決算短絀數 2,102,037 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 1,063,066 元。

(二)投資活動之淨現金流出 61,205 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 406,715 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 717,556 元。

期初現金及約當現金 11,899,316 元。

期末現金及約當現金 11,181,760 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	11,181,760	11,899,316	-6.03
預付費用	493,951	645,218	-23.44
土地	517,882,860	487,280,691	6.28
土地改良物	10,964,842	12,169,632	-9.90
房屋建築及設備	21,082,793	22,066,389	-4.46
機械及設備	7,382,091	5,841,588	26.37
交通及運輸設備	1,540,064	361,284	326.28
雜項設備	2,172,636	2,687,964	-19.17
電腦軟體	0	55,000	-100.00

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	218,525,093	208,544,354	4.79
資產合計	791,226,090	751,551,436	5.28

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係先預借各超支併決算補助款撥入後辦理轉正。
2. 機械及設備：主要增加係購置個人平板電腦及冷氣機等設備。
3. 交通及運輸設備：主要增加係購置音響設備及照明設備等。
4. 雜項設備：主要減少係報廢撥放模組等設備及提列折舊所致。
5. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷。

(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	7,956,063	7,236,155	9.95
應付費用	696,180	589,589	18.08
存入保證金	936,872	530,157	76.72
應付代管資產	218,525,093	208,544,354	4.79
負債合計	228,114,208	216,900,255	5.17

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係兼行政教師及公務人員不休假加班費。
2. 存入保證金：主要增加係仁德文賢國中八人制人工草皮足球場修整建工程等採購案履約保證金。

(三) 淨資產為累積餘額 563,111,882 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 39,620,558 元，較法定預算數 31,816,000 元，增加 7,804,558 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)、偏遠地區國中合理教師員額計劃等，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 9,130,255 元，較法定預算數 8,599,000 元，增加 531,255 元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、子女教育補助、三節慰問金等，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。

(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 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	40,118,000	100.00	46,709,981	100.00	6,591,981	16.43	49,777,631	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	123,412	0.25
415 違規罰款收入							123,412	0.25
43 勞務收入	25,000	0.06	55,625	0.12	30,625	122.50	50,812	0.10
431 服務收入	25,000	0.06	55,625	0.12	30,625	122.50	50,812	0.10
45 財產收入	2,000	0.00	16,448	0.04	14,448	722.40	7,183	0.01
451 財產處分收入			8,747	0.02	8,747	0.00	3,290	0.01
454 利息收入	2,000	0.00	7,701	0.02	5,701	285.05	3,893	0.01
46 政府撥入收入	40,091,000	99.93	46,624,783	99.82	6,533,783	16.30	49,596,224	99.64
462 公庫撥款收入	40,091,000	99.93	42,578,329	91.15	2,487,329	6.20	45,166,069	90.74
46Y 政府其他撥入收入			4,046,454	8.66	4,046,454	0.00	4,430,155	8.90
4Y 其他收入			13,125	0.03	13,125	0.00		
4YY 雜項收入			13,125	0.03	13,125	0.00		
5 基金用途	40,480,000	100.90	48,812,018	104.50	8,332,018	20.58	48,651,836	97.74
53 國民教育計畫	31,816,000	79.31	39,620,558	84.82	7,804,558	24.53	39,131,114	78.61
5L 一般行政管理計畫	8,599,000	21.43	9,130,255	19.55	531,255	6.18	9,494,722	19.07
5M 建築及設備計畫	65,000	0.16	61,205	0.13	-3,795	-5.84	26,000	0.05
購建固定資產	65,000	0.16	61,205	0.13	-3,795	-5.84	26,000	0.05
本期賸餘(短絀)	-362,000		-2,102,037		-1,740,037	480.67	1,125,795	
期初基金餘額	2,876,000		4,188,633		1,312,633	45.64	3,062,838	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,514,000		2,086,596		-427,404	-17.00	4,188,633	

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 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	40,118,000	46,709,981	6,591,981	16.43	
43 勞務收入	25,000	55,625	30,625	122.50	
431服務收入	25,000	55,625	30,625	122.50	係超收場租收入，依實際情形繳庫。
45 財產收入	2,000	16,448	14,448	722.40	
451財產處分收入		8,747	8,747	0.00	係報廢財產變賣收入，依實際情形繳庫。
454利息收入	2,000	7,701	5,701	285.05	係超收專戶利息收入，依實際情形繳庫。
46 政府撥入收入	40,091,000	46,624,783	6,533,783	16.30	
462公庫撥款收入	40,091,000	42,578,329	2,487,329	6.20	
46Y政府其他撥入收入		4,046,454	4,046,454	0.00	係超收偏遠地區國中合理教師員額等補助款所致。
4Y 其他收入		13,125	13,125	0.00	
4YY雜項收入		13,125	13,125	0.00	係退還減徵112年度購置冷氣之貨物稅繳庫等。

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 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	40,480,000	48,812,018	8,332,018	20.58	
53 國民教育計畫	31,816,000	39,620,558	7,804,558	24.53	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。
531 國民中學教育	31,816,000	39,620,558	7,804,558	24.53	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		88,195	88,195		
1 用人費用		88,195	88,195		
11 正式員額薪資		88,195	88,195		
113 職員薪金		88,195	88,195		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,306,040	1,306,040		
1 用人費用		1,306,040	1,306,040		
11 正式員額薪資		928,122	928,122		
113 職員薪金		928,122	928,122		
15 獎金		193,255	193,255		
151 考績獎金		78,160	78,160		
152 年終獎金		115,095	115,095		
16 退休及卹償金		99,069	99,069		
161 職員退休及離職金		99,069	99,069		
18 福利費		85,594	85,594		
181 分擔員工保險費		85,594	85,594		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		3,290,000	3,290,000		
1 用人費用		3,290,000	3,290,000		
11 正式員額薪資		2,283,151	2,283,151		
113 職員薪金		2,283,151	2,283,151		
15 獎金		561,660	561,660		
152 年終獎金		561,660	561,660		
16 退休及卹償金		238,465	238,465		
161 職員退休及離職金		238,465	238,465		
18 福利費		206,724	206,724		
181 分擔員工保險費		206,724	206,724		
53120000 各校經常門分支計畫	31,816,000	34,295,501	2,479,501	7.79	
1 用人費用	29,927,000	32,781,120	2,854,120	9.54	
11 正式員額薪資	20,092,000	21,521,506	1,429,506	7.11	

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 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	%	
113 職員薪金	20,092,000	21,521,506	1,429,506	7.11	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：係因借調教育局教師增管控長期代理教師所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	150,000	1,059,629	909,629	606.42	
122 約僱職員薪金		1,171	1,171		
124 兼職人員酬金	150,000	1,058,458	908,458	605.64	
13 超時工作報酬	493,000	567,552	74,552	15.12	
131 加班費	493,000	567,552	74,552	15.12	
15 獎金	4,876,000	4,919,902	43,902	0.90	
151 考績獎金	2,365,000	2,574,480	209,480	8.86	
152 年終獎金	2,511,000	2,345,422	-165,578	-6.59	
16 退休及卹償金	2,258,000	2,306,237	48,237	2.14	
161 職員退休及離職金	2,258,000	2,306,237	48,237	2.14	
18 福利費	2,058,000	2,406,294	348,294	16.92	
181 分擔員工保險費	1,738,000	2,133,681	395,681	22.77	
183 傷病醫藥費	17,000	8,000	-9,000	-52.94	
18Y 其他福利費	303,000	264,613	-38,387	-12.67	
2 服務費用	1,580,000	1,408,420	-171,580	-10.86	
21 水電費	196,000	196,000			
212 工作場所電費	171,000	172,987	1,987	1.16	
214 工作場所水費	25,000	23,013	-1,987	-7.95	
22 郵電費	85,000	64,514	-20,486	-24.10	
221 郵費	18,000	9,177	-8,823	-49.02	
222 電話費	62,000	55,337	-6,663	-10.75	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	64,000	46,565	-17,435	-27.24	
231 國內旅費	64,000	46,565	-17,435	-27.24	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	37,539	7,539	25.13	
241 印刷及裝訂費	30,000	37,539	7,539	25.13	
25 修理保養及保固費	332,000	216,441	-115,559	-34.81	
251 土地改良物修護費	5,000	8,500	3,500	70.00	
252 一般房屋修護費	110,000	34,674	-75,326	-68.48	
255 機械及設備修護費	142,000	97,335	-44,665	-31.45	
256 交通及運輸設備修護費	5,000	600	-4,400	-88.00	
257 雜項設備修護費	70,000	75,332	5,332	7.62	
27 一般服務費	758,000	740,575	-17,425	-2.30	

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 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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		810	810		
277 代理(辦)費	25,000	16,800	-8,200	-32.80	
279 外包費	715,000	707,005	-7,995	-1.12	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數690,000元(不含機械保全25,000元)，決算數695,005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、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。
27F 體育活動費	18,000	15,960	-2,040	-11.33	
28 專業服務費	43,000	34,786	-8,214	-19.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	17,000	11,286	-5,714	-33.61	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	13,500	-6,500	-32.50	
288 委託考選訓練費		3,200	3,200		
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,800	800	13.33	
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	289,000	104,061	-184,939	-63.99	
31 使用材料費	8,000	5,340	-2,660	-33.25	
312 燃料	8,000	5,340	-2,660	-33.25	
32 用品消耗	281,000	98,721	-182,279	-64.87	
321 辦公(事務)用品	183,000	50,833	-132,167	-72.22	
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	38,080	18,080	90.40	
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	9,808	-2,192	-18.27	
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	1,900	-18,100	-90.50	
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	900	-9,100	-91.00	
751 技能競賽	10,000	900	-9,100	-91.00	

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 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	%	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		210,000	210,000		
2 服務費用		209,118	209,118		
24 印刷裝訂與廣告費		2,800	2,800		
241 印刷及裝訂費		2,800	2,800		
27 一般服務費		177,861	177,861		
277 代理(辦)費		177,861	177,861		
28 專業服務費		28,457	28,457		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		28,457	28,457		
3 材料及用品費		882	882		
32 用品消耗		882	882		
321 辦公(事務)用品		882	882		
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		155,109	155,109		
21 水電費		40,000	40,000		
212 工作場所電費		40,000	40,000		
24 印刷裝訂與廣告費		7,200	7,200		
241 印刷及裝訂費		7,200	7,200		
25 修理保養及保固費		28,142	28,142		
255 機械及設備修護費		28,142	28,142		
28 專業服務費		79,767	79,767		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		79,767	79,767		
3 材料及用品費		124,891	124,891		
32 用品消耗		124,891	124,891		
321 辦公(事務)用品		124,891	124,891		
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		61,866	61,866		
2 服務費用		61,866	61,866		
21 水電費		61,866	61,866		
212 工作場所電費		54,451	54,451		
214 工作場所水費		7,415	7,415		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		21,240	21,240		

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 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	%	
2 服務費用		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。
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		33,716	33,716		
2 服務費用		33,716	33,716		
21 水電費		33,716	33,716		
212 工作場所電費		33,716	33,716		
5L 一般行政管理計畫	8,599,000	9,130,255	531,255	6.18	
5L1 行政管理及推展	8,599,000	9,130,255	531,255	6.18	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	8,599,000	8,842,163	243,163	2.83	
1 用人費用	8,593,000	8,830,163	237,163	2.76	
16 退休及卹償金	8,593,000	8,830,163	237,163	2.76	
161 職員退休及離職金	8,593,000	8,782,344	189,344	2.20	
163 卹償金		47,819	47,819		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	12,000	6,000	100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	12,000	6,000	100.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		288,092	288,092		
1 用人費用		288,092	288,092		
18 福利費		288,092	288,092		
181 分擔員工保險費		3,792	3,792		
18Y 其他福利費		284,300	284,300		
5M 建築及設備計畫	65,000	61,205	-3,795	-5.84	
5M4 其他設備	65,000	61,205	-3,795	-5.84	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	65,000	61,205	-3,795	-5.84	
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	65,000	61,205	-3,795	-5.84	
51 購建固定資產	65,000	61,205	-3,795	-5.84	
514 購置機械及設備	44,000	44,000			
516 購置雜項設備	21,000	17,205	-3,795	-18.07	

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	553,816,760	23,354,212	65,000
非理財目的之長期投資			
土地	487,280,691		
土地改良物	14,316,171	2,146,539	
房屋及建築	32,028,628	9,962,239	
機械及設備	10,005,714	4,164,126	44,000
交通及運輸設備	891,026	529,742	
雜項設備	9,239,530	6,551,566	21,000
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	55,000		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地：增加主要係112年市有土地公告現值調整。
2.土地改良物：增加主要係網球場照明設備增值。
3.房屋及建築：增加主要係明德館屋頂鐵皮維修等增值。
4.機械及設備：增加主要係增列5G無線分享器、充電器、個人平板電腦及冷氣機等；減少數主要係報廢個人電腦及冷氣機等。
5.交通及運輸設備：增加主要係增列音響設備及照明設備等；減少數主要係報廢擴音機及監視系統等。
6.雜項設備：增加主要係增列技精油純露製造機及投影機等；減少數主要係報廢撥放模組等。
7.電腦軟體：減少數為攤銷數。

臺南市立仁德文賢國民中學

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
35,608,928		535,475	4,510,715	561,025,286
30,602,169				517,882,860
31,080			1,235,870	10,964,842
168,920			1,152,516	21,082,793
3,002,554		341,286	1,120,765	7,382,091
1,370,000		32,000	159,220	1,540,064
434,205		107,189	842,344	2,172,636
		55,000		

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：

臺南市立仁德文賢國民中學

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
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

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		44,000			44,000	44,000		
機械及設備		44,000			44,000	44,000		
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		21,000			21,000	17,205	-3,795	
雜項設備		21,000			21,000	17,205	-3,795	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		65,000			65,000	61,205	-3,795	

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	22	28	6	教師23人，公務人員5人。職員增加原因：係國中小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：112年11月8日南市教安(一)字第1121329439號函、核准文號：112年11月14日南市教課(二)字第1121470114A號函)。
職員	22	28	6	
兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	22	29	7	

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、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立仁德文賢國民中學

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										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	20,092,000		493,000		4,876,000	2,258,000		2,058,000		29,777,000	150,000	29,927,000
正式人員	20,092,000		493,000		4,876,000	2,258,000		2,058,000		29,777,000		29,777,000
聘僱人員												
兼任人員											150,000	150,000
一般行政管理計畫						8,593,000				8,593,000		8,593,000
正式人員						8,593,000				8,593,000		8,593,000
其他人員												
合 計	20,092,000		493,000		4,876,000	10,851,000		2,058,000		38,370,000	150,000	38,520,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數690,000元(不含機械保全25,000元)，決算數716,245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2,365,000元，決算數2,652,640元，內容：教職員考績獎金決算人數22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2,511,000元，決算數3,022,177元，內容：教職員年終獎金決算人數29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 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
24,820,974	1,171	567,552		5,674,817	2,643,771		2,698,612		36,406,897	1,058,458	37,465,355
24,820,974		567,552		5,674,817	2,592,982		2,614,454		36,270,779		36,270,779
	1,171				3		29		1,203		1,203
					50,786		84,129		134,915	1,058,458	1,193,373
					8,830,163		288,092		9,118,255		9,118,255
							288,092		288,092		288,092
					8,830,163				8,830,163		8,830,163
24,820,974	1,171	567,552		5,674,817	11,473,934		2,986,704		45,525,152	1,058,458	46,583,610

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 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	%		
總 計			40,480,000		48,812,018		8,332,018	20.58	係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			31,816,000		39,620,558		7,804,558	24.53	
一般行政管理計畫			8,599,000		9,130,255		531,255	6.18	
建築及設備計畫			65,000		61,205		-3,795	-5.84	

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	38,520,000	46,583,610	8,063,610	20.93
11 正式員額薪資	20,092,000	24,820,974	4,728,974	23.54
12 聘僱及兼職人員薪資	150,000	1,059,629	909,629	606.42
13 超時工作報酬	493,000	567,552	74,552	15.12
15 獎金	4,876,000	5,674,817	798,817	16.38
16 退休及卹償金	10,851,000	11,473,934	622,934	5.74
18 福利費	2,058,000	2,986,704	928,704	45.13
2 服務費用	1,580,000	1,923,469	343,469	21.74
21 水電費	196,000	331,582	135,582	69.17
22 郵電費	85,000	64,514	-20,486	-24.10
23 旅運費	64,000	46,565	-17,435	-27.24
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	47,539	17,539	58.46
25 修理保養及保固費	332,000	244,583	-87,417	-26.33
27 一般服務費	758,000	939,676	181,676	23.97
28 專業服務費	43,000	177,010	134,010	311.65
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	289,000	229,834	-59,166	-20.47
31 使用材料費	8,000	5,340	-2,660	-33.25
32 用品消耗	281,000	224,494	-56,506	-20.11
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	65,000	61,205	-3,795	-5.84
51 購建固定資產	65,000	61,205	-3,795	-5.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	13,900	-12,100	-46.54
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	12,000	6,000	100.00
75 競賽及交流活動費	10,000	900	-9,100	-91.00
合 計	40,480,000	48,812,018	8,332,018	20.58

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 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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	17,000	153,510	136,510	803.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	17,000	153,510	136,510	803.00	

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	791,226,090	100.00	751,551,436	100.00	39,674,654	5.28
流動資產	11,675,711	1.48	12,544,534	1.67	-868,823	-6.93
現金	11,181,760	1.41	11,899,316	1.58	-717,556	-6.03
銀行存款	11,181,760	1.41	11,899,316	1.58	-717,556	-6.03
預付款項	493,951	0.06	645,218	0.09	-151,267	-23.44
預付費用	493,951	0.06	645,218	0.09	-151,267	-23.44
固定資產	561,025,286	70.91	530,407,548	70.58	30,617,738	5.77
土地	517,882,860	65.45	487,280,691	64.84	30,602,169	6.28
土地	517,882,860	65.45	487,280,691	64.84	30,602,169	6.28
土地改良物	10,964,842	1.39	12,169,632	1.62	-1,204,790	-9.90
土地改良物	14,347,251	1.81	14,316,171	1.90	31,080	0.22
累計折舊-土地改良物	-3,382,409	-0.43	-2,146,539	-0.29	-1,235,870	57.58
房屋建築及設備	21,082,793	2.66	22,066,389	2.94	-983,596	-4.46
房屋建築及設備	32,197,548	4.07	32,028,628	4.26	168,920	0.53
累計折舊-房屋建築及設備	-11,114,755	-1.40	-9,962,239	-1.33	-1,152,516	11.57
機械及設備	7,382,091	0.93	5,841,588	0.78	1,540,503	26.37
機械及設備	12,666,982	1.60	10,005,714	1.33	2,661,268	26.60
累計折舊-機械及設備	-5,284,891	-0.67	-4,164,126	-0.55	-1,120,765	26.91
交通及運輸設備	1,540,064	0.19	361,284	0.05	1,178,780	326.28
交通及運輸設備	2,229,026	0.28	891,026	0.12	1,338,000	150.16
累計折舊-交通及運輸設備	-688,962	-0.09	-529,742	-0.07	-159,220	30.06
雜項設備	2,172,636	0.27	2,687,964	0.36	-515,328	-19.17
雜項設備	9,566,546	1.21	9,239,530	1.23	327,016	3.54
累計折舊-雜項設備	-7,393,910	-0.93	-6,551,566	-0.87	-842,344	12.86
無形資產	0	0.00	55,000	0.01	-55,000	-100.00
無形資產	0	0.00	55,000	0.01	-55,000	-100.00
電腦軟體	0	0.00	55,000	0.01	-55,000	-100.00
其他資產	218,525,093	27.62	208,544,354	27.75	9,980,739	4.79
什項資產	218,525,093	27.62	208,544,354	27.75	9,980,739	4.79
代管資產	218,525,093	27.62	208,544,354	27.75	9,980,739	4.79
合 計	791,226,090	100.00	751,551,436	100.00	39,674,654	5.28

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	228,114,208	28.83	216,900,255	28.86	11,213,953	5.17
流動負債	8,652,243	1.09	7,825,744	1.04	826,499	10.56
應付款項	8,652,243	1.09	7,825,744	1.04	826,499	10.56
應付代收款	7,956,063	1.01	7,236,155	0.96	719,908	9.95
應付費用	696,180	0.09	589,589	0.08	106,591	18.08
其他負債	219,461,965	27.74	209,074,511	27.82	10,387,454	4.97
什項負債	219,461,965	27.74	209,074,511	27.82	10,387,454	4.97
存入保證金	936,872	0.12	530,157	0.07	406,715	76.72
應付代管資產	218,525,093	27.62	208,544,354	27.75	9,980,739	4.79
淨資產	563,111,882	71.17	534,651,181	71.14	28,460,701	5.32
淨資產	563,111,882	71.17	534,651,181	71.14	28,460,701	5.32
淨資產	563,111,882	71.17	534,651,181	71.14	28,460,701	5.32
累積餘額	563,111,882	71.17	534,651,181	71.14	28,460,701	5.32
合 計	791,226,090	100.00	751,551,436	100.00	39,674,654	5.28

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	82,257,704	100.00	97,589,236	100.00	-15,331,532	-15.71
徵收及依法分配收入	0	0.00	123,412	0.13	-123,412	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	123,412	0.13	-123,412	-100.00
勞務收入	55,625	0.07	50,812	0.05	4,813	9.47
服務收入	55,625	0.07	50,812	0.05	4,813	9.47
財產收益	35,564,171	43.24	47,672,903	48.85	-12,108,732	-25.40
財產孳息收入	7,701	0.01	3,893	0.00	3,808	97.82
廢舊物品售價收入	8,747	0.01	3,290	0.00	5,457	165.87
財產交易利益	15,740	0.02	207,700	0.21	-191,960	-92.42
其他財產收入	35,531,983	43.20	47,458,020	48.63	-11,926,037	-25.13
政府撥入收入	46,624,783	56.68	49,596,224	50.82	-2,971,441	-5.99
公庫撥款收入	42,578,329	51.76	45,166,069	46.28	-2,587,740	-5.73
政府其他撥入收入	4,046,454	4.92	4,430,155	4.54	-383,701	-8.66
其他收入	13,125	0.02	145,885	0.15	-132,760	-91.00
受贈收入	0	0.00	145,885	0.15	-145,885	-100.00
雜項收入	13,125	0.02	0	0.00	13,125	0.00
支出	53,797,003	65.40	52,003,623	53.29	1,793,380	3.45
人事支出	46,583,610	56.63	46,248,079	47.39	335,531	0.73
人事支出	46,583,610	56.63	46,248,079	47.39	335,531	0.73
業務支出	2,167,203	2.63	2,377,757	2.44	-210,554	-8.86
業務支出	2,167,203	2.63	2,377,757	2.44	-210,554	-8.86
財產損失	4,806	0.01	6,558	0.01	-1,752	-26.72
財產交易損失	4,806	0.01	6,558	0.01	-1,752	-26.72
折舊、折耗及攤銷	5,041,384	6.13	3,371,229	3.45	1,670,155	49.54
固定資產折舊	4,986,384	6.06	3,366,229	3.45	1,620,155	48.13
無形資產攤銷	55,000	0.07	5,000	0.01	50,000	1,000.00
本期賸餘(短絀)	28,460,701	34.60	45,585,613	46.71	-17,124,912	-37.57
期初淨資產	534,651,181	649.97	489,065,568	501.15	45,585,613	9.32
解繳公庫						
期末淨資產	563,111,882	684.57	534,651,181	547.86	28,460,701	5.32

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)	28,460,701
8002 調整非現金項目	-29,523,767
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,063,066
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	469,658
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-530,863
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-61,205
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	543,000
8404 減少短期債務及其他負債	-136,285
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	406,715
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-717,556
87 期初現金及約當現金	11,899,316
88 期末現金及約當現金	11,181,760

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-9,980,739元；增加應付代管資產+9,980,739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 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	46,709,981	35,547,723	82,257,704	收入
勞務收入	55,625		55,625	勞務收入
財產收入	16,448	35,547,723	35,564,171	財產收益
政府撥入收入	46,624,783		46,624,783	政府撥入收入
其他收入	13,125		13,125	其他收入
基金用途	48,812,018	4,984,985	53,797,003	支出
用人費用	46,583,610		46,583,610	人事支出
服務費用	1,923,469	243,734	2,167,203	業務支出
材料及用品費	229,834	-229,834		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,900	-13,900		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	61,205	-61,205		
		5,041,384	5,041,384	折舊、折耗及攤銷
財產損失		4,806	4,806	財產損失
本期賸餘(短絀)	-2,102,037	30,562,738	28,460,701	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,188,633	530,462,548	534,651,181	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,086,596	561,025,286	563,111,882	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數35,547,723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243,734元係〈材料及用品費〉229,834元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,900元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數4,806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61,205元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,041,384元係財產折舊。

主辦會計人員：陳美玲



基金主持人：陳麗如



