

中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)

臺南市總決算
臺南市政府教育局主管

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)

臺南市立善化國民中學編

臺南市地方教育發展基金112年度附屬單位決算 目次

甲、總說明	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-12	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107,649,000元，決算數110,487,525元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班17班，學生人數449人；體育班3班，學生人數49人。

112學年度上學期，實際招收普通班15班，學生人數381人；體育班3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88,422,194元，較本年度法定預算數87,083,000元，增加1,339,194元，計增加1.54%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超併所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數21,983,275元，較本年度法定預算數20,465,000元，增加1,518,275元，計增加7.42%。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。

(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82,056元，較本年度法定預算數101,000元，減少18,944元，計減少18.76%，主要係因：核定採購電腦及飲水機皆已執行完畢，賸餘數為撙節支出所致。

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104,889,580元，較法定預算數107,199,000元，減少2,309,420元，計減少2.15%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數55,660元，較法定預算數0元，增加55,660元。主要係因：財產報廢變賣收入，依實際數繳庫。
2. 租金收入：決算數341,717元，較法定預算數320,000元，增加21,717元，計增加6.79%。主要係因：太陽能光電租金收入，依實際數繳庫。
3. 利息收入：決算數2,077元，較法定預算數1,000元，增加1,077元，計增加107.70%。主要係因：各專戶利息收入依實際數繳庫。
4. 公庫撥款收入：決算數101,444,170元，較法定預算數106,878,000元，減少5,433,830元，計減少5.08%。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,021,789元，較法定預算數0元，增加3,021,789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)、一般地區國中增置專長教師員額、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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

施計畫(特教)等補助款所致。

6. 雜項收入：決算數24,167元，較法定預算數0元，增加24,167元。主要係因：111年本市國民中小學校園聯外電路費賸餘款繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數110,487,525元，較法定預算數107,649,000元，增加2,838,525元，計增加2.64%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數88,422,194元，較法定預算數87,083,000元，增加1,339,194元，計增加1.54%。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、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)等超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數21,983,275元，較法定預算數20,465,000元，增加1,518,275元，計增加7.42%。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。

3. 建築及設備計畫：決算數82,056元，較法定預算數101,000元，減少18,944元，計減少18.76%。主要係因：核定採購電腦及飲水機皆已執行完畢，賸餘數為撙節支出所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀450,000元，本年度決算短絀數5,597,945元，短絀原因：動用以前年度基金賸餘所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出3,400,847元。

(二)投資活動之淨現金流出436,392元。

(三)籌資活動之淨現金流入737,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減3,100,239元。

期初現金及約當現金23,920,904元。

期末現金及約當現金20,820,665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	20,820,665	23,920,904	-12.96
預付費用	114,402	62,779	82.23
土地改良物	11,984,361	4,346,446	175.73
房屋建築及設備	3,925,423	7,679,845	-48.89
機械及設備	5,533,933	3,723,378	48.63
交通及運輸設備	1,438,895	1,659,920	-13.32
雜項設備	5,933,388	6,347,630	-6.53
電腦軟體	147,570	194,878	-24.28
存出保證金	25,000	25,000	0

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

暫付及待結轉帳項	354,336	0	-
代管資產	664,475,971	589,305,368	12.76
資產合計	714,753,944	637,266,148	12.16

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係因教育局收回107年至110年基金賸餘-非留存所致。
2. 預付費用：主要增加係因112學年度一般地區國中增置專長教師員額超併計畫經費部分尚未撥入轉正所致。
3. 土地改良物：主要增加係因整建PU跑道所致。
4. 房屋建築及設備：主要減少係因提列折舊所致。
5. 機械及設備：主要增加係因價購電腦、數位照相機、數位投影機、無線網路基地台、印表機、教學網路連結器等所致。
6. 交通及運輸設備：主要減少係因提列折舊所致。
7. 電腦軟體：主要減少係因軟體攤銷。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因112學年度擴大引進外籍英教人員-前瞻外師經費尚未撥入，已先行辦理預借款項支應。
9. 代管資產：主要增加係因土地增值，依據公告現值調增土地帳面價值。

(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	16,142,354	13,718,397	17.67
應付費用	1,338,658	1,595,950	-16.12
存入保證金	1,595,000	858,000	85.90
應付代管資產	664,475,971	589,305,368	12.76
負債合計	683,551,983	605,477,715	12.89

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係因善友獎助學金捐款增加及112學年實施部分領域雙語教學經費增加所致。
2. 應付費用：主要減少係因112年度國產可追溯生鮮食材經費不辦超併計畫並轉應付數所致。
3. 存入保證金：主要增加係因整建PU跑道，廠商繳納保證金所致。
4. 應付代管資產：主要增加係因土地增值，依據公告現值調增土地帳面價值所致。

(三)淨資產為累積餘額31,201,961元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數88,422,194元，較法定預算數87,083,000元，增加1,339,194元，係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)計畫、一般地區國中增置專長教師員額、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育、學校水電費、校園安全及維護人力服務、

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

國中技藝教育課程開班費計畫等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437號函核定，同意辦理超支併決算。

2. 一般行政管理計畫決算數21,983,275元，較法定預算數20,465,000元，增加1,518,275元，係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，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。

(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—臺南市立善化國民中學

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	107,199,000	100.00	104,889,580	100.00	-2,309,420	-2.15	117,915,051	100.00
45 財產收入	321,000	0.30	399,454	0.38	78,454	24.44	1,178	0.00
451財產處分收入			55,660	0.05	55,660	0.00		
452租金收入	320,000	0.30	341,717	0.33	21,717	6.79		
454利息收入	1,000	0.00	2,077	0.00	1,077	107.70	1,178	0.00
46 政府撥入收入	106,878,000	99.70	104,465,959	99.60	-2,412,041	-2.26	117,786,411	99.89
462公庫撥款收入	106,878,000	99.70	101,444,170	96.72	-5,433,830	-5.08	115,044,550	97.57
46Y政府其他撥入收入			3,021,789	2.88	3,021,789	0.00	2,741,861	2.33
4Y 其他收入			24,167	0.02	24,167	0.00	127,462	0.11
4YY雜項收入			24,167	0.02	24,167	0.00	127,462	0.11
5 基金用途	107,649,000	100.42	110,487,525	105.34	2,838,525	2.64	117,636,712	99.76
53 國民教育計畫	87,083,000	81.23	88,422,194	84.30	1,339,194	1.54	95,598,360	81.07
5L 一般行政管理計畫	20,465,000	19.09	21,983,275	20.96	1,518,275	7.42	21,868,884	18.55
5M 建築及設備計畫	101,000	0.09	82,056	0.08	-18,944	-18.76	169,468	0.14
購建固定資產	101,000	0.09	82,056	0.08	-18,944	-18.76	169,468	0.14
本期賸餘 (短絀)	-450,000		-5,597,945		-5,147,945	1,143.99	278,339	
期初基金餘額	7,015,000		7,836,336		821,336	11.71	7,557,997	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,565,000		2,238,391		-4,326,609	-65.90	7,836,336	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學

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	107,199,000	104,889,580	-2,309,420	-2.15	
45 財產收入	321,000	399,454	78,454	24.44	
451財產處分收入		55,660	55,660	0.00	財產報廢變賣收入，依實際數繳庫。
452租金收入	320,000	341,717	21,717	6.79	
454利息收入	1,000	2,077	1,077	107.70	公庫利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	106,878,000	104,465,959	-2,412,041	-2.26	
462公庫撥款收入	106,878,000	101,444,170	-5,433,830	-5.08	
46Y政府其他撥入收入		3,021,789	3,021,789	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超支併決算所致。
4Y 其他收入		24,167	24,167	0.00	
4YY雜項收入		24,167	24,167	0.00	111年本市國民中小學校園聯外電路費賸餘款繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學

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	107,649,000	110,487,525	2,838,525	2.64	
53 國民教育計畫	87,083,000	88,422,194	1,339,194	1.54	
531 國民中學教育	87,083,000	88,422,194	1,339,194	1.54	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		1,463,910	1,463,910		
1 用人費用		1,463,910	1,463,910		
11 正式員額薪資		170,000	170,000		
113 職員薪金		170,000	170,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,141,204	1,141,204		
124 兼職人員酬金		1,141,204	1,141,204		
16 退休及卹償金		44,975	44,975		
161 職員退休及離職金		44,975	44,975		
18 福利費		107,731	107,731		
181 分擔員工保險費		107,731	107,731		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,787,440	1,787,440		
1 用人費用		1,787,440	1,787,440		
11 正式員額薪資		1,246,880	1,246,880		
113 職員薪金		1,246,880	1,246,880		
15 獎金		198,820	198,820		
152 年終獎金		198,820	198,820		
16 退休及卹償金		97,886	97,886		
161 職員退休及離職金		97,886	97,886		
18 福利費		243,854	243,854		
181 分擔員工保險費		243,854	243,854		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		680,315	680,315		
1 用人費用		680,315	680,315		
11 正式員額薪資		518,034	518,034		
113 職員薪金		518,034	518,034		
15 獎金		64,754	64,754		
152 年終獎金		64,754	64,754		
16 退休及卹償金		29,890	29,890		
161 職員退休及離職金		29,890	29,890		
18 福利費		67,637	67,637		
181 分擔員工保險費		67,637	67,637		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		40,747	40,747		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學

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	%	
1 用人費用		40,747	40,747		
11 正式員額薪資		10,000	10,000		
113 職員薪金		10,000	10,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		30,107	30,107		
124 兼職人員酬金		30,107	30,107		
18 福利費		640	640		
181 分擔員工保險費		640	640		
53120000 各校經常門分支計畫	87,083,000	83,188,963	-3,894,037	-4.47	
1 用人費用	83,512,000	80,163,673	-3,348,327	-4.01	
11 正式員額薪資	56,728,000	54,016,002	-2,711,998	-4.78	
113 職員薪金	56,330,000	54,016,002	-2,313,998	-4.11	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112學年度較111學年度減少2班，致教師人數減少所致。
114 工具工資	398,000		-398,000	-100.00	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：係因工友1人於111年7月15日退休所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	458,000	303,847	-154,153	-33.66	
124 兼職人員酬金	458,000	303,847	-154,153	-33.66	
13 超時工作報酬	838,000	711,768	-126,232	-15.06	
131 加班費	838,000	711,768	-126,232	-15.06	
15 獎金	13,660,000	13,511,432	-148,568	-1.09	
151 考績獎金	6,569,000	6,590,172	21,172	0.32	
152 年終獎金	7,091,000	6,921,260	-169,740	-2.39	
16 退休及卹償金	6,384,000	6,028,965	-355,035	-5.56	
161 職員退休及離職金	6,360,000	6,028,965	-331,035	-5.20	
162 工具退休及離職金	24,000		-24,000	-100.00	
18 福利費	5,444,000	5,591,659	147,659	2.71	
181 分擔員工保險費	4,933,000	5,166,154	233,154	4.73	
183 傷病醫藥費	26,000	19,000	-7,000	-26.92	
18Y 其他福利費	485,000	406,505	-78,495	-16.18	
2 服務費用	2,891,000	2,317,509	-573,491	-19.84	
21 水電費	508,000	305,628	-202,372	-39.84	
212 工作場所電費	353,000	106,863	-246,137	-69.73	
214 工作場所水費	155,000	198,765	43,765	28.24	
22 郵電費	104,000	57,789	-46,211	-44.43	
221 郵費	19,000	8,738	-10,262	-54.01	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
222 電話費	50,000	30,591	-19,409	-38.82	
224 數據通信費	35,000	18,460	-16,540	-47.26	
23 旅運費	128,000	114,511	-13,489	-10.54	
231 國內旅費	128,000	114,511	-13,489	-10.54	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	28,876	-11,124	-27.81	
241 印刷及裝訂費	40,000	28,876	-11,124	-27.81	
25 修理保養及保固費	638,000	461,208	-176,792	-27.71	
252 一般房屋修護費	94,000	103,393	9,393	9.99	
254 其他建築修護費	100,000	29,765	-70,235	-70.24	
255 機械及設備修護費	185,000	30,450	-154,550	-83.54	
256 交通及運輸設備修護費	1,000	44,000	43,000	4,300.00	
257 雜項設備修護費	258,000	253,600	-4,400	-1.71	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,267,000	1,203,357	-63,643	-5.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	2,250	-750	-25.00	
277 代理(辦)費	101,000	70,600	-30,400	-30.10	
279 外包費	497,000	495,945	-1,055	-0.21	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數472,000元(不含機械保全25,000元)，決算數447,945元(不含機械保全48,000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。
27D 計時與計件人員酬金	617,000	596,962	-20,038	-3.25	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617,000元，決算數596,962元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	49,000	37,600	-11,400	-23.27	
28 專業服務費	133,000	74,140	-58,860	-44.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,000	15,500	-84,500	-84.50	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	44,640	24,640	123.20	
28A 電腦軟體服務費	13,000	14,000	1,000	7.69	
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	492,000	494,649	2,649	0.54	
31 使用材料費	3,000	2,750	-250	-8.33	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
312 燃料	3,000	2,750	-250	-8.33	
32 用品消耗	489,000	491,899	2,899	0.59	
321 辦公（事務）用品	309,000	332,226	23,226	7.52	
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	62,000	51,220	-10,780	-17.39	
324 化學藥劑與實驗用品	21,000		-21,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	80,000	93,453	13,453	16.82	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	188,860	88,860	88.86	
43 機器租金	80,000	164,360	84,360	105.45	
432 機械及設備租金	80,000	164,360	84,360	105.45	
44 交通及運輸設備租金	20,000	24,500	4,500	22.50	
442 車租	20,000	24,500	4,500	22.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	88,000	24,272	-63,728	-72.42	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	15,000	7,000	-8,000	-53.33	
726 獎助學員生給與	15,000	7,000	-8,000	-53.33	
75 競賽及交流活動費	70,000	16,272	-53,728	-76.75	
751 技能競賽	70,000	16,272	-53,728	-76.75	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		420,000	420,000		
2 服務費用		420,000	420,000		
27 一般服務費		410,739	410,739		
277 代理(辦)費		410,739	410,739		
28 專業服務費		9,261	9,261		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		9,261	9,261		
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		125,838	125,838		
28 專業服務費		125,838	125,838		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		125,838	125,838		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學
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	%	
3 材料及用品費		154,162	154,162		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12,003元，內容：特教學生助理人員1名。
32 用品消耗		154,162	154,162		
321 辦公（事務）用品		154,162	154,162		
53121502 特教學生助理人員		12,003	12,003		
2 服務費用		12,003	12,003		
27 一般服務費		12,003	12,003		
27D 計時與計件人員酬金		12,003	12,003		
53121601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		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。
2 服務費用		6,000	6,000		
28 專業服務費		6,000	6,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,000	6,000		
3 材料及用品費		10,000	10,000		
32 用品消耗		10,000	10,000		
321 辦公（事務）用品		10,000	10,000		
53121901 學校水電費		362,000	362,000		
2 服務費用		362,000	362,000		
21 水電費		362,000	362,000		
212 工作場所電費		362,000	362,000		
53121902 校園安全及維護人力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		149,576	149,576		
2 服務費用		149,576	149,576		
21 水電費		149,576	149,576		
212 工作場所電費		149,576	149,576		
5L 一般行政管理計畫	20,465,000	21,983,275	1,518,275	7.42	
5L1 行政管理及推展	20,465,000	21,983,275	1,518,275	7.42	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	20,465,000	20,818,155	353,155	1.73	
1 用人費用	20,459,000	20,806,155	347,155	1.70	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
16 退休及卹償金	20,459,000	20,806,155	347,155	1.70	5M建築及設備計畫減少原因：核定採購電腦及飲水機皆已執行完畢，賸餘數為撙節支出所致。
161 職員退休及離職金	20,459,000	20,806,155	347,155	1.70	
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		1,165,120	1,165,120		
1 用人費用		1,165,120	1,165,120		
18 福利費		1,165,120	1,165,120		
18Y 其他福利費		1,165,120	1,165,120		
5M 建築及設備計畫	101,000	82,056	-18,944	-18.76	
5M4 其他設備	101,000	82,056	-18,944	-18.76	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	101,000	82,056	-18,944	-18.76	
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	101,000	82,056	-18,944	-18.76	
51 購建固定資產	101,000	82,056	-18,944	-18.76	
514 購置機械及設備	44,000	44,000			
516 購置雜項設備	57,000	38,056	-18,944	-33.24	

(本頁空白)

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	51,446,452	27,494,355	101,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,346,446		
房屋及建築	22,928,148	15,248,303	
機械及設備	11,354,167	7,630,789	44,000
交通及運輸設備	2,014,328	354,408	
雜項設備	10,608,485	4,260,855	57,000
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	194,878		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地改良物 增加：整建PU跑道。
2.房屋及建築 增加：新建白鐵伸縮大門。
3.機械及設備 增加：價購電腦、水塔、數位照相機、數位投影機、個人電腦及充電器、無線網路基地台、印表機、教學網路連結器及撥入活動病床等。減少:財產報廢。
4.交通及運輸設備 減少:財產報廢。
5.雜項設備 增加: 價購英文圖書、75吋大電視、瓦斯快速爐灶、除濕機、軟水器、木製投手丘等。減少:財產報廢。
6.電腦軟體 減少：軟體攤銷。

—臺南市立善化國民中學

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		
12,358,185	15,000	1,893,703	5,453,009	28,963,570
8,599,549			961,634	11,984,361
75,000			3,829,422	3,925,423
3,027,424		779,941	436,928	5,533,933
		37,800	183,225	1,438,895
656,212		1,028,654	41,800	5,933,388

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：

—臺南市立善化國民中學

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—臺南市立善化國民中學

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		57,000			57,000	38,056	-18,944	
雜項設備		57,000			57,000	38,056	-18,944	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		101,000			101,000	82,056	-18,944	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學
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	61	58	-3	教師50人，公務人員8人。
職員	60	58	-2	
工友	1		-1	
合 計	61	58	-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(含學前)1名、臨時僱工1名、臨時技術工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	56,728,000		838,000		13,660,000	6,384,000		5,444,000		83,054,000	458,000	83,512,000
正式人員	56,728,000		838,000		13,660,000	6,384,000		5,444,000		83,054,000		83,054,000
兼任人員											458,000	458,000
一般行政管理計畫						20,459,000				20,459,000		20,459,000
正式人員						20,459,000				20,459,000		20,459,000
其他人員						20,459,000				20,459,000		20,459,000
合 計	56,728,000		838,000		13,660,000	26,843,000		5,444,000		103,513,000	458,000	103,971,000

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617,000元，決算數608,965元；279外包費：預算數472,000元(不含機械保全25,000元)，決算數469,185元(不含機械保全48,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數6,569,000元，決算數6,590,172元，內容：教職員工考績獎金決算人數56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7,091,000元，決算數7,184,834元，內容：教職員工年終獎金決算人數65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—臺南市立善化國民中學
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
55,960,916		711,768		13,775,006	6,201,716		6,011,521		82,660,927	1,475,158	84,136,085
55,960,916		711,768		13,775,006	6,155,946		5,901,191		82,504,827		82,504,827
					45,770		110,330		156,100	1,475,158	1,631,258
					20,806,155		1,165,120		21,971,275		21,971,275
							1,165,120		1,165,120		1,165,120
					20,806,155				20,806,155		20,806,155
55,960,916		711,768		13,775,006	27,007,871		7,176,641		104,632,202	1,475,158	106,107,360

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學

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—臺南市立善化國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 112年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			107,649,000		110,487,525			2,838,525	2.64	
國民教育計畫			87,083,000		88,422,194			1,339,194	1.54	
一般行政管理 計畫			20,465,000		21,983,275			1,518,275	7.42	
建築及設備計 畫			101,000		82,056			-18,944	-18.76	建築及設備計畫減少原因：核定採購電腦及飲水機皆已執行完畢，賸餘數為撙節支出所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學
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	103,971,000	106,107,360	2,136,360	2.05
11 正式員額薪資	56,728,000	55,960,916	-767,084	-1.35
12 聘僱及兼職人員薪資	458,000	1,475,158	1,017,158	222.09
13 超時工作報酬	838,000	711,768	-126,232	-15.06
15 獎金	13,660,000	13,775,006	115,006	0.84
16 退休及卹償金	26,843,000	27,007,871	164,871	0.61
18 福利費	5,444,000	7,176,641	1,732,641	31.83
2 服務費用	2,891,000	3,414,166	523,166	18.10
21 水電費	508,000	817,204	309,204	60.87
22 郵電費	104,000	57,789	-46,211	-44.43
23 旅運費	128,000	114,511	-13,489	-10.54
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	28,876	-11,124	-27.81
25 修理保養及保固費	638,000	461,208	-176,792	-27.71
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,267,000	1,647,339	380,339	30.02
28 專業服務費	133,000	215,239	82,239	61.83
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	492,000	658,811	166,811	33.90
31 使用材料費	3,000	2,750	-250	-8.33
32 用品消耗	489,000	656,061	167,061	34.16
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	188,860	88,860	88.86
43 機器租金	80,000	164,360	84,360	105.45
44 交通及運輸設備租金	20,000	24,500	4,500	22.50
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	101,000	82,056	-18,944	-18.76
51 購建固定資產	101,000	82,056	-18,944	-18.76
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	94,000	36,272	-57,728	-61.41
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
72 捐助、補助與獎助	15,000	7,000	-8,000	-53.33
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	70,000	16,272	-53,728	-76.75
合 計	107,649,000	110,487,525	2,838,525	2.64

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

[illegible]

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	714,753,944	100.00	637,266,148	100.00	77,487,796	12.16
流動資產	20,935,067	2.93	23,983,683	3.76	-3,048,616	-12.71
現金	20,820,665	2.91	23,920,904	3.75	-3,100,239	-12.96
銀行存款	20,820,665	2.91	23,920,904	3.75	-3,100,239	-12.96
預付款項	114,402	0.02	62,779	0.01	51,623	82.23
預付費用	114,402	0.02	62,779	0.01	51,623	82.23
固定資產	28,816,000	4.03	23,757,219	3.73	5,058,781	21.29
土地改良物	11,984,361	1.68	4,346,446	0.68	7,637,915	175.73
土地改良物	12,945,995	1.81	4,346,446	0.68	8,599,549	197.85
累計折舊-土地改良物	-961,634	-0.13	0	0.00	-961,634	0.00
房屋建築及設備	3,925,423	0.55	7,679,845	1.21	-3,754,422	-48.89
房屋建築及設備	23,003,148	3.22	22,928,148	3.60	75,000	0.33
累計折舊-房屋建築及設備	-19,077,725	-2.67	-15,248,303	-2.39	-3,829,422	25.11
機械及設備	5,533,933	0.77	3,723,378	0.58	1,810,555	48.63
機械及設備	13,601,650	1.90	11,354,167	1.78	2,247,483	19.79
累計折舊-機械及設備	-8,067,717	-1.13	-7,630,789	-1.20	-436,928	5.73
交通及運輸設備	1,438,895	0.20	1,659,920	0.26	-221,025	-13.32
交通及運輸設備	1,976,528	0.28	2,014,328	0.32	-37,800	-1.88
累計折舊-交通及運輸設備	-537,633	-0.08	-354,408	-0.06	-183,225	51.70
雜項設備	5,933,388	0.83	6,347,630	1.00	-414,242	-6.53
雜項設備	10,236,043	1.43	10,608,485	1.66	-372,442	-3.51
累計折舊-雜項設備	-4,302,655	-0.60	-4,260,855	-0.67	-41,800	0.98
無形資產	147,570	0.02	194,878	0.03	-47,308	-24.28
無形資產	147,570	0.02	194,878	0.03	-47,308	-24.28
電腦軟體	147,570	0.02	194,878	0.03	-47,308	-24.28
其他資產	664,855,307	93.02	589,330,368	92.48	75,524,939	12.82
什項資產	664,855,307	93.02	589,330,368	92.48	75,524,939	12.82
存出保證金	25,000	0.00	25,000	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	354,336	0.05	0	0.00	354,336	0.00
代管資產	664,475,971	92.97	589,305,368	92.47	75,170,603	12.76
合 計	714,753,944	100.00	637,266,148	100.00	77,487,796	12.16

信託代理與保證資產 1,762,560

保證品 1,762,560

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

一臺南市立善化國民中學
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	683,551,983	95.63	605,477,715	95.01	78,074,268	12.89
流動負債	17,481,012	2.45	15,314,347	2.40	2,166,665	14.15
應付款項	17,481,012	2.45	15,314,347	2.40	2,166,665	14.15
應付代收款	16,142,354	2.26	13,718,397	2.15	2,423,957	17.67
應付費用	1,338,658	0.19	1,595,950	0.25	-257,292	-16.12
其他負債	666,070,971	93.19	590,163,368	92.61	75,907,603	12.86
什項負債	666,070,971	93.19	590,163,368	92.61	75,907,603	12.86
存入保證金	1,595,000	0.22	858,000	0.13	737,000	85.90
應付代管資產	664,475,971	92.97	589,305,368	92.47	75,170,603	12.76
淨資產	31,201,961	4.37	31,788,433	4.99	-586,472	-1.84
淨資產	31,201,961	4.37	31,788,433	4.99	-586,472	-1.84
淨資產	31,201,961	4.37	31,788,433	4.99	-586,472	-1.84
累積餘額	31,201,961	4.37	31,788,433	4.99	-586,472	-1.84
合 計	714,753,944	100.00	637,266,148	100.00	77,487,796	12.16

信託代理與保證負債 1,762,560

應付保證品 1,762,560

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—臺南市立善化國民中學

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	117,165,709	100.00	137,506,195	100.00	-20,340,486	-14.79
財產收益	12,386,681	10.57	18,139,659	13.19	-5,752,978	-31.71
財產孳息收入	343,794	0.29	1,178	0.00	342,616	29,084.55
廢舊物品售價收入	55,660	0.05	0	0.00	55,660	0.00
財產交易利益	178,534	0.15	76,122	0.06	102,412	134.54
其他財產收入	11,808,693	10.08	18,062,359	13.14	-6,253,666	-34.62
政府撥入收入	104,465,959	89.16	117,786,411	85.66	-13,320,452	-11.31
公庫撥款收入	101,444,170	86.58	115,044,550	83.66	-13,600,380	-11.82
政府其他撥入收入	3,021,789	2.58	2,741,861	1.99	279,928	10.21
其他收入	313,069	0.27	1,580,125	1.15	-1,267,056	-80.19
受贈收入	288,902	0.25	1,452,663	1.06	-1,163,761	-80.11
雜項收入	24,167	0.02	127,462	0.09	-103,295	-81.04
支出	117,752,181	100.50	120,397,662	87.56	-2,645,481	-2.20
人事支出	106,107,360	90.56	112,448,099	81.78	-6,340,739	-5.64
人事支出	106,107,360	90.56	112,448,099	81.78	-6,340,739	-5.64
業務支出	4,291,109	3.66	5,013,245	3.65	-722,136	-14.40
業務支出	4,291,109	3.66	5,013,245	3.65	-722,136	-14.40
獎補助支出	7,000	0.01	5,900	0.00	1,100	18.64
其他獎補捐助	7,000	0.01	5,900	0.00	1,100	18.64
財產損失	18,460	0.02	6,918	0.01	11,542	166.84
財產交易損失	18,460	0.02	6,918	0.01	11,542	166.84
折舊、折耗及攤銷	7,328,252	6.25	2,923,500	2.13	4,404,752	150.67
固定資產折舊	7,280,944	6.21	2,914,568	2.12	4,366,376	149.81
無形資產攤銷	47,308	0.04	8,932	0.01	38,376	429.65
本期賸餘（短絀）	-586,472	-0.50	17,108,533	12.44	-17,695,005	-103.43
期初淨資產	31,788,433	27.13	14,679,900	10.68	17,108,533	116.54
解繳公庫						
期末淨資產	31,201,961	26.63	31,788,433	23.12	-586,472	-1.84

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—臺南市立善化國民中學

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)	-586,472
8002 調整非現金項目	-2,814,375
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,400,847
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	1,693,873
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,130,265
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-436,392
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	955,000
8404 減少短期債務及其他負債	-218,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	737,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,100,239
87 期初現金及約當現金	23,920,904
88 期末現金及約當現金	20,820,665

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動： 增加代管資產-75,170,603元；增加應付代管資產+75,170,603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—臺南市立善化國民中學

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	104,889,580	12,276,129	117,165,709	收入
財產收入	399,454	11,987,227	12,386,681	財產收益
政府撥入收入	104,465,959		104,465,959	政府撥入收入
其他收入	24,167	288,902	313,069	其他收入
基金用途	110,487,525	7,264,656	117,752,181	支出
用人費用	106,107,360		106,107,360	人事支出
服務費用	3,414,166	876,943	4,291,109	業務支出
材料及用品費	658,811	-658,811		
租金、償債、利息及相關手續費	188,860	-188,860		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,272	-29,272		
捐助、補助與獎助	7,000		7,000	獎補助支出
		18,460	18,460	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	82,056	-82,056		
		7,328,252	7,328,252	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-5,597,945	5,011,473	-586,472	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,836,336	23,952,097	31,788,433	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,238,391	28,963,570	31,201,961	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數11,987,227元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、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288,902元係財產受贈及分類科目變動。
3. 服務費用/業務支出：調整數876,943元係〈材料及用品〉658,811+〈租金、償債、利息及相關手續費〉188,860+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉29,272之調整數合計。
4. 財產損失：調整數18,460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82,056元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數7,328,252元係財產折舊。

主辦會計人員：林玉雲



基金主持人：吳旭泰

