

中華民國 108 年度
(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

臺南市地方總決算

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)

臺南市立楠西國民中學編

臺南市地方教育發展基金 108 年度附屬單位決算 目 次

甲、總說明	第 1-4	頁
乙、主要表		
1、基金來源、用途及餘絀表	第 5	頁
2、現金流量表	第 6	頁
3、平衡表	第 8-9	頁
丙、附屬表		
1、基金來源明細表	第 10	頁
2、基金用途明細表	第 11-15	頁
3、資本資產及長期負債增減情形表	第 16-17	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 18	頁
5、員工人數彙計表	第 19	頁
6、用人費用彙計表	第 20-21	頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 22	頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表	第 23	頁
9、各項費用彙計表	第 24	頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表	第 25	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數 35,841,000 元，決算數 38,902,912 元。

(一)國民教育業務計畫：

107 學年度下學期，實際招收普通班 7 班，學生人數 153 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 7 班，學生人數 143 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 27,425,726 元，較本年度法定預算數 24,627,000 元，增加 2,798,726 元，計增加 11.36%，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)、特教學生助理人員及技藝教育課程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 11,477,186 元，較本年度法定預算數 11,214,000 元，增加 263,186 元，計增加 2.35%。主要係因婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 39,250,181 元，較法定預算數 35,822,000 元，增加 3,428,181 元，計增加 9.57%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 88,672 元，較法定預算數 0 元，增加 88,672 元。主要係因：超收工程逾期違約金核實繳庫所致。
2. 服務收入：決算數 61,300 元，較法定預算數 20,000 元，增加 41,300 元，計增加 206.50%。主要係因：場地設施使用費收入超出預期核實繳庫所致。
3. 財產處分收入：決算數 6,535 元，較法定預算數 0 元，增加 6,535 元。主要係因：變賣廢棄物資核實繳庫所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 年度

期初現金及約當現金 5,125,474 元。

期末現金及約當現金 4,547,912 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額為 230,507,662 元，包括：流動資產 4,911,717 元、其他資產 225,595,945 元。

(二)負債總額為 229,098,568 元，包括：流動負債 3,421,034 元、其他負債 225,677,534 元。

(三)基金餘額為累積餘額 1,409,094 元。

五、資本資產及長期負債概況

(一)資產：取得成本 13,513,374 元，本年度增加 3,682,525 元(包括土地改良物 99,000 元、房屋及建築 2,128,183 元、機械及設備 917,083 元、交通及運輸設備 57,000 元、雜項設備 481,259 元)，減少 131,401 元(包括機械及設備 118,501 元、雜項設備 12,900 元)，累計折舊 9,127,722 元，期末餘額 7,936,776 元。

(二)負債：無。

六、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之說明：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為 3,324,000 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劃(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)、特教學生助理人員及技藝教育課程計畫等計 3,060,000 元，因未及於 108 年度編列預算，經臺南市政府 108 年 6 月 28 日府教會(二)字第 1080750574 號函、108 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1081519550 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婚喪及生育補助、子女教育補助等 264,000 元，因未及於 108 年度編列預算，經臺南市政府 108 年 6 月 28 日府教會(二)字第 1080750574 號函、108 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1081519550 號函核定，同意辦理超支併決算。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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	35,822,000	100.00	39,250,181	100.00	3,428,181	9.57	38,029,184	100.00
41 徵收及依法分配收入			88,672	0.23	88,672	0.00	2,236	0.01
415 違規罰款收入			88,672	0.23	88,672	0.00	2,236	0.01
43 勞務收入	20,000	0.06	61,300	0.16	41,300	206.50	29,681	0.08
431 服務收入	20,000	0.06	61,300	0.16	41,300	206.50	29,681	0.08
45 財產收入	2,000	0.01	7,048	0.02	5,048	252.40	24,580	0.06
451 財產處分收入			6,535	0.02	6,535	0.00	24,000	0.06
454 利息收入	2,000	0.01	513	0.00	-1,487	-74.35	580	0.00
46 政府撥入收入	35,800,000	99.94	39,080,451	99.57	3,280,451	9.16	37,858,663	99.55
462 公庫撥款收入	35,800,000	99.94	37,736,709	96.14	1,936,709	5.41	36,635,629	96.34
46Y 政府其他撥入收入			1,343,742	3.42	1,343,742	0.00	1,223,034	3.22
4Y 其他收入			12,710	0.03	12,710	0.00	114,024	0.30
4YY 雜項收入			12,710	0.03	12,710	0.00	114,024	0.30
5 基金用途	35,841,000	100.00	38,902,912	100.00	3,061,912	8.54	38,915,095	100.00
53 國民教育計畫	24,627,000	68.71	27,425,726	70.50	2,798,726	11.36	25,390,138	65.24
531 國民中學教育	24,627,000	68.71	27,425,726	70.50	2,798,726	11.36	25,390,138	65.24
5L 一般行政管理計畫	11,214,000	31.29	11,477,186	29.50	263,186	2.35	13,497,957	34.69
5L1 行政管理及推展	11,214,000	31.29	11,477,186	29.50	263,186	2.35	13,497,957	34.69
5M 建築及設備計畫						0.00	27,000	0.07
5M4 其他設備							27,000	0.07
本期賸餘(短絀-)	-19,000		347,269		366,269	-1,927.73	-885,911	
期初基金餘額	1,870,736		1,061,825		-808,911	-43.24	1,947,736	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,851,736		1,409,094		-442,642	-23.90	1,061,825	

填表說明：

一臺南市立楠西國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	229,098,568	99.39	229,947,016	99.54	-848,448	-0.37
流動負債	3,421,034	1.48	3,914,057	1.69	-493,023	-12.60
應付款項	3,421,034	1.48	3,914,057	1.69	-493,023	-12.60
應付代收款	2,807,453	1.22	3,643,526	1.58	-836,073	-22.95
應付費用	613,581	0.27	270,531	0.12	343,050	126.81
其他負債	225,677,534	97.90	226,032,959	97.85	-355,425	-0.16
什項負債	225,677,534	97.90	226,032,959	97.85	-355,425	-0.16
存入保證金	216,646	0.09	247,826	0.11	-31,180	-12.58
應付代管資產	225,460,888	97.81	225,785,133	97.74	-324,245	-0.14
基金餘額	1,409,094	0.61	1,061,825	0.46	347,269	32.70
基金餘額	1,409,094	0.61	1,061,825	0.46	347,269	32.70
基金餘額	1,409,094	0.61	1,061,825	0.46	347,269	32.70
累積餘額	1,409,094	0.61	1,061,825	0.46	347,269	32.70
合 計	230,507,662	100.00	231,008,841	100.00	-501,179	-0.22

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 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	35,841,000	38,902,912	3,061,912	8.54	
53 國民教育計畫	24,627,000	27,425,726	2,798,726	11.36	
531 國民中學教育	24,627,000	27,425,726	2,798,726	11.36	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		563,224	563,224		53國民教育計畫增加原因：係為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)、特教學生助理人員及技藝教育課程等超支併決算
1 用人費用		563,224	563,224		
11 正式員額薪資		84,452	84,452		
113 職員薪金		84,452	84,452		
12 聘僱及兼職人員薪資		473,351	473,351		
124 兼職人員酬金		473,351	473,351		
16 退休及卹償金		1,240	1,240		
161 職員退休及離職金		1,240	1,240		
18 福利費		4,181	4,181		
181 分擔員工保險費		4,181	4,181		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		851,323	851,323		
1 用人費用		851,323	851,323		
11 正式員額薪資		714,225	714,225		
113 職員薪金		714,225	714,225		
15 獎金		76,590	76,590		
152 年終獎金		76,590	76,590		
16 退休及卹償金		29,750	29,750		
161 職員退休及離職金		29,750	29,750		
18 福利費		30,758	30,758		
181 分擔員工保險費		30,758	30,758		
53120000 各校經常門分支計畫	24,627,000	25,494,342	867,342	3.52	
1 用人費用	23,437,000	24,323,754	886,754	3.78	
11 正式員額薪資	16,278,000	16,389,702	111,702	0.69	
113 職員薪金	16,278,000	16,389,702	111,702	0.69	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：係用人費用不足超支併決算
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	661,343	520,343	369.04	
124 兼職人員酬金	141,000	661,343	520,343	369.04	
13 超時工作報酬	105,000	122,624	17,624	16.78	
131 加班費	105,000	122,624	17,624	16.78	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 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	385,000	383,882	-1,118	-0.29	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數360,000元(不含機械保全25,000元)，決算數360,698元(不含機械保全23,184元)，內容：校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金		2,400	2,400		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2,400元，內容：心理諮商費
27F 體育活動費	17,000	17,000			
28 專業服務費	24,000	26,950	2,950	12.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	16,000	-2,000	-11.11	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	8,950	2,950	49.17	
28Y 其他專業服務費		2,000	2,000		
29 公共關係費	48,000	47,111	-889	-1.85	
291 公共關係費	48,000	47,111	-889	-1.85	
3 材料及用品費	193,000	210,546	17,546	9.09	
31 使用材料費	7,000	3,846	-3,154	-45.06	
312 燃料	5,000	3,846	-1,154	-23.08	
315 設備零件	2,000		-2,000	-100.00	
32 用品消耗	186,000	206,700	20,700	11.13	
321 辦公(事務)用品	140,000	142,530	2,530	1.81	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	28,332	18,332	183.32	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000	5,243	243	4.86	
326 食品		117	117		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	13,168	3,168	31.68	
32Y 其他用品消耗	16,000	17,310	1,310	8.19	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	11,000			
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	10,000	10,000			
751 技能競賽	10,000	10,000			

臺南市地方教育發展基金－臺南市立楠西國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 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	%	
27D 計時與計件人員酬金		77,837	77,837		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77,837元，內容：特教學生助理人員1名
5L 一般行政管理計畫	11,214,000	11,477,186	263,186	2.35	
5L1 行政管理及推展	11,214,000	11,477,186	263,186	2.35	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	11,214,000	11,213,136	-864	-0.01	
1 用人費用	11,202,000	11,201,136	-864	-0.01	
16 退休及卹償金	11,202,000	11,201,136	-864	-0.01	
161 職員退休及離職金	11,202,000	11,201,136	-864	-0.01	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		264,050	264,050		
1 用人費用		264,050	264,050		
18 福利費		264,050	264,050		
18Y 其他福利費		264,050	264,050		

—臺南市立楠西國民中學

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年 度 變 動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額			
減少							
金額	類型						
131,401			915,739	7,936,776			
		增加：主要係護坡步道等	38,609	1,694,289			
		增加：主要係中走廊英語國際教育情 境設置、活動中心廁所整建工程、屋 頂防水隔熱工程、水溝整建工程等	360,753	3,641,952			
118,501	(5)	增加：主要係個人電腦、蒸氣鍋爐、 顯示器、影像設備、工作台、主機系 統、網路交換器；減少：主要係報廢 電腦等	259,797	1,336,493			
		增加：主要係教學撥音設備、無線麥 克風等	90,106	372,477			
12,900	(5)	增加：主要係冰箱、洗衣機、冷暖氣 機、飲水機、窗簾、數位單眼相機、 空拍無人機；減少：主要係報廢碎紙 機等	166,474	891,565			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學

員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	21	22	1	教師17人，公務人員5人。教師含專任輔導教師1人，核准文號：108年11月27日南市教安(一)字第1081353196號函
職員	21	22	1	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	21	23	2	

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1名；279外包費，內容：校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包

臺南市地方教育發展基金－臺南市立楠西國民中學

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 108 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	48,000	47,111	-889	-1.85	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80,237元，內容：特教學生助理人員1名及心理諮商費 主要係因：技藝教育課程等超支併決算之差異數
291 公共關係費	48,000	47,111	-889	-1.85	
統計所需項目	18,000	185,232	167,232	929.07	
27D 計時與計件人員酬金		80,237	80,237		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	104,995	86,995	483.31	

主辦會計人員：吳塘霖



基金主持人：黃建凱

