

中華民國110年度
(110年1月1日至110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)

臺南市立楠西國民中學編

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	1-3	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	11-12	頁
4、長期負債明細表	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	15	頁
6、員工人數彙計表	第	16	頁
7、用人費用彙計表	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	20	頁
10、各項費用彙計表	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	22	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	23-24	頁
2、收入支出表	第	25	頁
3、現金流量表	第	26	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	27	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，本年度法定預算數36,135,000元，決算數37,934,890元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數121人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數113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26,693,233元，較本年度法定預算數24,970,000元，增加1,723,233元，計增加6.90%。

(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11,241,657元，較本年度法定預算數11,165,000元，增加76,657元，計增加0.69%。

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38,852,025元，較法定預算數36,024,000元，增加2,828,025元，計增加7.85%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數19,600元，較法定預算數20,000元，減少400元，計減少2.00%。
2. 財產處分收入：決算數14,185元，較法定預算數0元，增加14,185元。主要係因：變賣報廢財產殘值收入覈實繳庫。
3. 利息收入：決算數250元，較法定預算數1,000元，減少750元，計減少75.00%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數35,453,524元，較法定預算數35,999,000元，減少545,476元，計減少1.52%。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,363,026元，較法定預算數0元，增加3,363,026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)等補助款所致。
6. 雜項收入：決算數1,440元，較法定預算數4,000元，減少2,560元，計減少64.00%。主要係因：收回溢付鐘點費。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數37,934,890元，較法定預算數36,135,000元，增加1,799,890元，計增加4.98%，其增減情形分析如下：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

1. 國民教育計畫：決算數26,693,233元，較法定預算數24,970,000元，增加1,723,233元，計增加6.90%。

2. 一般行政管理計畫：決算數11,241,657元，較法定預算數11,165,000元，增加76,657元，計增加0.69%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀111,000元，本年度決算賸餘數917,135元，賸餘原因：公庫撥款收入增加並擷節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入701,193元。

(二)投資活動之淨現金流入5,284元。

(三)籌資活動之淨現金出130,474元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增576,003元。

期初現金及約當現金6,600,110元。

期末現金及約當現金7,176,113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	7,176,113	6,600,110	8.73%
土地改良物	1,680,825	1,733,547	-3.04%
房屋建築及設備	10,348,704	3,188,766	224.54%
機械及設備	1,491,048	1,232,700	20.96%
交通及運輸設備	252,360	291,262	13.36%
雜項設備	1,233,060	714,100	72.67%
暫付及待結轉帳項	1,575	6,859	-77.04%
代管資產	189,361,593	190,158,175	-0.42%
資產合計	211,545,278	203,925,519	3.74%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 房屋建築及設備：主要增加係建置風雨球場等所致。

2. 機械及設備：主要增加係購置平版電腦等所致。

3. 交通及運輸設備：主要減少係報廢擴大機等所致。

4. 雜項設備：主要增加係購置箱型冷氣機等所致。

5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學生平安保險費未結轉所致。

(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	3,311,130	3,553,355	-6.82%
應付費用	336,356	310,073	8.48%

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

存入保證金	251,890	382,364	-34.12%
應付代管資產	189,361,593	190,158,175	-0.42%
負債合計	193,260,969	194,403,967	-0.59%

上表金額變動達10%以上之說明：

存入保證金：主要減少係退還偏遠宿舍改建計畫等保固金所致。

(三)淨資產為累積餘額18,284,309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4,478,000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)計畫等計4,399,000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、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等79,000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. 本年度奉准補辦預算：無。

(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—臺南市立楠西國民中學
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	36,024,000	100.00	38,852,025	100.00	2,828,025	7.85	39,738,715	100.00
43 勞務收入	20,000	0.06	19,600	0.05	-400	-2.00	27,600	0.07
431服務收入	20,000	0.06	19,600	0.05	-400	-2.00	27,600	0.07
45 財產收入	1,000	0.00	14,435	0.04	13,435	1,343.50	226	0.00
451財產處分收入			14,185	0.04	14,185	0.00		
454利息收入	1,000	0.00	250	0.00	-750	-75.00	226	0.00
46 政府撥入收入	35,999,000	99.93	38,816,550	99.91	2,817,550	7.83	39,644,030	99.76
462公庫撥款收入	35,999,000	99.93	35,453,524	91.25	-545,476	-1.52	37,325,462	93.93
46Y政府其他撥入收入			3,363,026	8.66	3,363,026	0.00	2,318,568	5.83
4Y 其他收入	4,000	0.01	1,440	0.00	-2,560	-64.00	66,859	0.17
4YY雜項收入	4,000	0.01	1,440	0.00	-2,560	-64.00	66,859	0.17
5 基金用途	36,135,000	100.00	37,934,890	100.00	1,799,890	4.98	38,786,632	100.00
53 國民教育計畫	24,970,000	69.10	26,693,233	70.37	1,723,233	6.90	27,404,978	70.66
5L 一般行政管理計畫	11,165,000	30.90	11,241,657	29.63	76,657	0.69	11,214,008	28.91
5M 建築及設備計畫						0.00	167,646	0.43
購建固定資產							167,646	0.43
本期賸餘(短絀-)	-111,000		917,135		1,028,135	-926.25	952,083	
期初基金餘額	1,240,000		2,361,177		1,121,177	90.42	1,409,094	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,129,000		3,278,312		2,149,312	190.37	2,361,177	

填表說明：

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	36,024,000	38,852,025	2,828,025	7.85	
43 勞務收入	20,000	19,600	-400	-2.00	
431服務收入	20,000	19,600	-400	-2.00	
45 財產收入	1,000	14,435	13,435	1,343.50	
451財產處分收入		14,185	14,185	0.00	
454利息收入	1,000	250	-750	-75.00	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	35,999,000	38,816,550	2,817,550	7.83	
462公庫撥款收入	35,999,000	35,453,524	-545,476	-1.52	
46Y政府其他撥入收入		3,363,026	3,363,026	0.00	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)等補助款所致。
4Y 其他收入	4,000	1,440	-2,560	-64.00	
4YY雜項收入	4,000	1,440	-2,560	-64.00	收回溢付鐘點費。

填表說明：

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 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	36,135,000	37,934,890	1,799,890	4.98	
53 國民教育計畫	24,970,000	26,693,233	1,723,233	6.90	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：係班級數減一班預算員額減少3名，用人費用賸餘。
531 國民中學教育	24,970,000	26,693,233	1,723,233	6.90	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		66,678	66,678		
1 用人費用		66,678	66,678		
11 正式員額薪資		66,678	66,678		
113 職員薪金		66,678	66,678		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		788,896	788,896		
1 用人費用		788,896	788,896		
11 正式員額薪資		547,127	547,127		
113 職員薪金		547,127	547,127		
15 獎金		140,123	140,123		
151 考績獎金		60,450	60,450		
152 年終獎金		79,673	79,673		
16 退休及卹償金		43,223	43,223		
161 職員退休及離職金		43,223	43,223		
18 福利費		58,423	58,423		
181 分擔員工保險費		58,423	58,423		
53110204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		52,566	52,566		
1 用人費用		52,566	52,566		
12 聘僱及兼職人員薪資		52,566	52,566		
124 兼職人員酬金		52,566	52,566		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		174,365	174,365		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		174,365	174,365		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		174,365	174,365		
743 獎勵費用		174,365	174,365		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		2,520,000	2,520,000		
1 用人費用		2,520,000	2,520,000		
11 正式員額薪資		2,088,424	2,088,424		
113 職員薪金		2,088,424	2,088,424		

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 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	%	
15 獎金		310,980	310,980		
152 年終獎金		310,980	310,980		
16 退休及卹償金		62,196	62,196		
161 職員退休及離職金		62,196	62,196		
18 福利費		58,400	58,400		
181 分擔員工保險費		58,400	58,400		
53120000 各校經常門分支計畫	24,970,000	22,383,723	-2,586,277	-10.36	
1 用人費用	23,336,000	20,798,990	-2,537,010	-10.87	
11 正式員額薪資	16,088,000	13,858,202	-2,229,798	-13.86	
113 職員薪金	16,088,000	13,858,202	-2,229,798	-13.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	132,000	183,739	51,739	39.20	
124 兼職人員酬金	132,000	183,739	51,739	39.20	
13 超時工作報酬	255,000	215,956	-39,044	-15.31	
131 加班費	255,000	215,956	-39,044	-15.31	
15 獎金	3,700,000	3,436,177	-263,823	-7.13	
151 考績獎金	1,689,000	1,690,925	1,925	0.11	
152 年終獎金	2,011,000	1,745,252	-265,748	-13.21	
16 退休及卹償金	1,602,000	1,370,913	-231,087	-14.42	
161 職員退休及離職金	1,602,000	1,242,693	-359,307	-22.43	
162 工員退休及離職金		128,220	128,220		
18 福利費	1,559,000	1,734,003	175,003	11.23	
181 分擔員工保險費	1,345,000	1,524,812	179,812	13.37	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500		
18Y 其他福利費	214,000	205,691	-8,309	-3.88	
2 服務費用	1,372,000	1,271,914	-100,086	-7.29	
21 水電費	140,000	122,889	-17,111	-12.22	
212 工作場所電費	120,000	103,392	-16,608	-13.84	
214 工作場所水費	20,000	19,497	-503	-2.52	
22 郵電費	64,000	35,300	-28,700	-44.84	
221 郵費	18,000	4,200	-13,800	-76.67	
222 電話費	40,000	12,341	-27,659	-69.15	
224 數據通信費	6,000	18,759	12,759	212.65	
23 旅運費	70,000	27,728	-42,272	-60.39	
231 國內旅費	70,000	27,728	-42,272	-60.39	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	54,703	34,703	173.52	