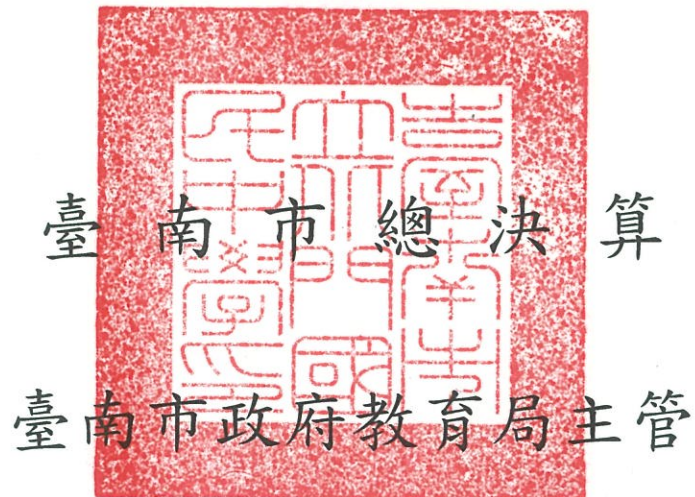


中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市立北門國民中學編

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 - 9	頁
3、資本資產明細表.....	第	10-11	頁
4、長期負債明細表.....	第	12-13	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	14	頁
6、員工人數彙計表.....	第	15	頁
7、用人費用彙計表.....	第	16-17	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	18	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	19	頁
10、各項費用彙計表.....	第	20	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	21	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表.....	第	22-23	頁
2、收入支出表.....	第	24	頁
3、現金流量表.....	第	25	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表.....	第	26	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及一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數 27,936,000 元，決算數 32,469,282 元。

(一)國民教育業務計畫：

109 學年度下學期，實際招收普通班 4 班，學生人數 86 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 3 班，學生人數 63 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 23,504,934 元，較本年度法定預算數 19,451,000 元，增加 4,053,934 元，計增加 20.84%，主要係因：教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)及偏遠地區國中合理教師員額等補助款超支併決算所致。

(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 8,964,348 元，較本年度法定預算數 8,485,000 元，增加 479,348 元，計增加 5.65%。

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 32,498,520 元，較法定預算數 27,902,000 元，增加 4,596,520 元，計增加 16.47%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 2,110 元，較法定預算數 0 元，增加 2,110 元。主要係因：係財產報廢變賣收入，依實收數繳庫。
2. 利息收入：決算數 190 元，較法定預算數 1,000 元，減少 810 元，計減少 81.00%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 29,047,029 元，較法定預算數 27,897,000 元，增加 1,150,029 元，計增加 4.12%。
4. 政府其他撥入收入：決算數 3,444,034 元，較法定預算數 0 元，增加 3,444,034 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)及偏遠地區國中合理教師員額等補助款所致。
5. 雜項收入：決算數 5,157 元，較法定預算數 4,000 元，增加 1,157 元，計增加 28.93%。主要係因：係資源收回收入，依實收數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 32,469,282 元，較法定預算數 27,936,000 元，增加 4,533,282 元，計增加 16.23%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 23,504,934 元，較法定預算數 19,451,000 元，增加 4,053,934 元，計增加 20.84%。主要係因：教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)及偏遠

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

地區國中合理教師員額等補助款超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數8,964,348元，較法定預算數8,485,000元，增加479,348元，計增加5.65%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀34,000元，本年度決算賸餘數29,238元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入92,354元。

(二)投資活動之淨現金流入(出)0元。

(三)籌資活動之淨現金流出172,024元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減79,670元。

期初現金及約當現金4,097,176元。

期末現金及約當現金4,017,506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	4,017,506	4,097,176	-1.94
預付費用	104,436	0	-
土地改良物	959,011	1,379,436	-30.48
房屋建築及設備	12,665,359	13,605,391	-6.91
機械及設備	4,729,479	4,272,368	10.70
交通及運輸設備	159,594	118,441	34.75
雜項設備	1,830,101	2,306,337	-20.65
代管資產	67,292,005	67,880,258	-0.87
資產合計	91,757,491	93,659,407	-2.03

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係偏遠區地國中合理員額薪資補助款(第二期款)尚未入帳，故帳上先以預付費用科目支付。
2. 土地改良物：主要減少係土地改良物提列折舊費用減少所致。
3. 機械及設備：主要增加係市府及民間團體捐贈本校教學用平板電腦等設備。
4. 交通及運輸設備：主要增加係新購電話總機系統等設備。
5. 雜項設備：主要減少係雜項設備提列折舊費用減少所致。

(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	2,361,604	2,266,043	4.22
應付費用	359,103	287,112	25.07
存入保證金	268,000	440,024	-39.09

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

應付代管資產	67,292,005	67,880,258	-0.87
負債合計	70,280,712	70,873,437	-0.84

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係行政人員年度不休假加班費等費用增加所致。
2. 存入保證金：主要減少係校舍防水隔熱工程等案保固金到期退還廠商所致。

(三) 淨資產為累積餘額 21,476,779 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 4,597,000 元，奉准明細如下：

(1) 國民中學教育計畫為辦理偏遠地區國中合理教師員額計畫等計 4,116,000 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、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 481,000 元，因未及於 110 年度編列預算，經臺南市政府 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—臺南市立北門國民中學
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	27,902,000	100.00	32,498,520	100.00	4,596,520	16.47	33,336,359	100.00
43 勞務收入						0.00	3,000	0.01
431服務收入							3,000	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	2,300	0.01	1,300	130.00	6,652	0.02
451財產處分收入			2,110	0.01	2,110	0.00	6,385	0.02
454利息收入	1,000	0.00	190	0.00	-810	-81.00	267	0.00
46 政府撥入收入	27,897,000	99.98	32,491,063	99.98	4,594,063	16.47	33,322,950	99.96
462公庫撥款收入	27,897,000	99.98	29,047,029	89.38	1,150,029	4.12	31,195,787	93.58
46Y政府其他撥入收入			3,444,034	10.60	3,444,034	0.00	2,127,163	6.38
4Y 其他收入	4,000	0.01	5,157	0.02	1,157	28.93	3,757	0.01
4YY雜項收入	4,000	0.01	5,157	0.02	1,157	28.93	3,757	0.01
5 基金用途	27,936,000	100.00	32,469,282	100.00	4,533,282	16.23	33,200,427	100.00
53 國民教育計畫	19,451,000	69.63	23,504,934	72.39	4,053,934	20.84	24,399,606	73.49
531國民中學教育	19,451,000	69.63	23,504,934	72.39	4,053,934	20.84	24,399,606	73.49
5L 一般行政管理計畫	8,485,000	30.37	8,964,348	27.61	479,348	5.65	8,800,821	26.51
5L1行政管理及推展	8,485,000	30.37	8,964,348	27.61	479,348	5.65	8,800,821	26.51
本期賸餘 (短絀-)	-34,000		29,238		63,238	-185.99	135,932	
期初基金餘額	906,000		1,103,997		197,997	21.85	968,065	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	872,000		1,133,235		261,235	29.96	1,103,997	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立北門國民中學

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	27,902,000	32,498,520	4,596,520	16.47	
45 財產收入	1,000	2,300	1,300	130.00	
451財產處分收入		2,110	2,110	0.00	係財產報廢變賣收入，依實收數繳庫。
454利息收入	1,000	190	-810	-81.00	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	27,897,000	32,491,063	4,594,063	16.47	
462公庫撥款收入	27,897,000	29,047,029	1,150,029	4.12	
46Y政府其他撥入收入		3,444,034	3,444,034	0.00	超收教育局之偏遠地區國中合理教師員額等補助款所致。
4Y 其他收入	4,000	5,157	1,157	28.93	
4YY雜項收入	4,000	5,157	1,157	28.93	係資源收回收入，依實收數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立北門國民中學
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	27,936,000	32,469,282	4,533,282	16.23	
53 國民教育計畫	19,451,000	23,504,934	4,053,934	20.84	
531 國民中學教育	19,451,000	23,504,934	4,053,934	20.84	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		43,000	43,000		
1 用人費用		43,000	43,000		
11 正式員額薪資		43,000	43,000		
113 職員薪金		43,000	43,000		53國民教育計畫增加原因：係因超支教育局之偏遠地區國中合理教師員額等補助款。
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,127,326	1,127,326		
1 用人費用		1,127,326	1,127,326		
11 正式員額薪資		814,526	814,526		
113 職員薪金		814,526	814,526		
15 獎金		169,225	169,225		
151 考績獎金		72,370	72,370		
152 年終獎金		96,855	96,855		
16 退休及卹償金		71,731	71,731		
161 職員退休及離職金		71,731	71,731		
18 福利費		71,844	71,844		
181 分擔員工保險費		71,844	71,844		
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		2,073,291	2,073,291		
113 職員薪金		2,073,291	2,073,291		
16 退休及卹償金		232,860	232,860		
161 職員退休及離職金		232,860	232,860		
18 福利費		213,849	213,849		
181 分擔員工保險費		213,849	213,849		
53120000 各校經常門分支計畫	19,451,000	19,400,061	-50,939	-0.26	
1 用人費用	17,992,000	17,984,149	-7,851	-0.04	
11 正式員額薪資	12,391,000	11,631,059	-759,941	-6.13	
113 職員薪金	12,391,000	11,631,059	-759,941	-6.13	
12 聘僱及兼職人員薪資	88,000	155,520	67,520	76.73	
124 兼職人員酬金	88,000	155,520	67,520	76.73	
13 超時工作報酬	281,000	282,671	1,671	0.59	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立北門國民中學

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	%	
131 加班費	281,000	282,671	1,671	0.59	
15 獎金	2,772,000	3,457,417	685,417	24.73	
151 考績獎金	1,223,000	1,628,678	405,678	33.17	
152 年終獎金	1,549,000	1,828,739	279,739	18.06	
16 退休及卹償金	1,200,000	1,064,354	-135,646	-11.30	
161 職員退休及離職金	1,200,000	1,064,354	-135,646	-11.30	
18 福利費	1,260,000	1,393,128	133,128	10.57	
181 分擔員工保險費	1,025,000	1,166,628	141,628	13.82	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	235,000	217,000	-18,000	-7.66	
2 服務費用	1,248,000	1,228,137	-19,863	-1.59	
21 水電費	110,000	110,000			
212 工作場所電費	90,000	99,568	9,568	10.63	
214 工作場所水費	20,000	10,432	-9,568	-47.84	
22 郵電費	68,000	48,906	-19,094	-28.08	
221 郵費	12,000	1,682	-10,318	-85.98	
222 電話費	36,000	43,024	7,024	19.51	
224 數據通信費	20,000	4,200	-15,800	-79.00	
23 旅運費	197,000	180,668	-16,332	-8.29	
231 國內旅費	59,000	42,668	-16,332	-27.68	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	8,382	3,382	67.64	
241 印刷及裝訂費	5,000	8,382	3,382	67.64	
25 修理保養及保固費	81,000	112,276	31,276	38.61	
252 一般房屋修護費	35,000		-35,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	16,000	17,600	1,600	10.00	
257 雜項設備修護費	30,000	94,676	64,676	215.59	
27 一般服務費	738,000	721,663	-16,337	-2.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		200	200		
277 代理(辦)費	13,000	6,240	-6,760	-52.00	
279 外包費	403,000	511,375	108,375	26.89	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數499,375元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園樹木修剪及水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立北門國民中學

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	310,000	191,848	-118,152	-38.11	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310,000元，決算數191,848元，內容：臨時僱工3名。
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	13,000	10,242	-2,758	-21.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,042	-958	-31.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	8,200	-1,800	-18.00	
29 公共關係費	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	135,000	178,733	43,733	32.39	
31 使用材料費	6,000	8,452	2,452	40.87	
312 燃料	6,000	8,452	2,452	40.87	
32 用品消耗	129,000	170,281	41,281	32.00	
321 辦公(事務)用品	60,000	148,825	88,825	148.04	
322 報章雜誌	3,000	324	-2,676	-89.20	
323 農業與園藝用品及環境美化費	16,000	13,362	-2,638	-16.49	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	7,770	-2,230	-22.30	
32Y 其他用品消耗	35,000		-35,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	8,042	-51,958	-86.60	
43 機器租金	5,000		-5,000	-100.00	
432 機械及設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	55,000	8,042	-46,958	-85.38	
451 雜項設備租金	55,000	8,042	-46,958	-85.38	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	1,000	-15,000	-93.75	
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	15,000		-15,000	-100.00	
751 技能競賽	15,000		-15,000	-100.00	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		391,989	391,989		
2 服務費用		384,064	384,064		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立北門國民中學

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	%	
27 一般服務費		345,245	345,245		
277 代理(辦)費		345,245	345,245		
28 專業服務費		38,819	38,819		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		38,819	38,819		
3 材料及用品費		7,925	7,925		
32 用品消耗		7,925	7,925		
321 辦公(事務)用品		7,925	7,925		
53121901 學校水電費		20,158	20,158		
2 服務費用		20,158	20,158		
21 水電費		20,158	20,158		
212 工作場所電費		17,967	17,967		
214 工作場所水費		2,191	2,191		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		2,400	2,400		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
279 外包費		2,400	2,400		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(不 含機械保全0元)，決算 數2,400元(不含機械保全0元)，內 容：校園安全及維護人力服務經 費。
5L 一般行政管理計畫	8,485,000	8,964,348	479,348	5.65	
5L1 行政管理及推展	8,485,000	8,964,348	479,348	5.65	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	8,485,000	8,509,116	24,116	0.28	
1 用人費用	8,473,000	8,503,116	30,116	0.36	
16 退休及卹償金	8,473,000	8,503,116	30,116	0.36	
161 職員退休及離職金	8,473,000	8,503,116	30,116	0.36	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
5L100400 調整待遇及其他經 費		455,232	455,232		
1 用人費用		455,232	455,232		
18 福利費		455,232	455,232		
181 分擔員工保險費		9,407	9,407		
18Y 其他福利費		445,825	445,825		

臺南市地方教育發展基金
資本資
中華民國

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	28,321,488	6,639,515	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,785,102	405,666	
房屋及建築	16,738,761	3,133,370	
機械及設備	6,599,659	2,327,291	
交通及運輸設備	182,462	64,021	
雜項設備	3,015,504	709,167	
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			
其他			

註：1.土地改良物增加：主要係因辦理校區通道道路鋪平改善工程增值98,400元；機械及設備增加：主要係因市府及民間團體捐贈本校教學用平板電腦等設備1,405,004元；
交通及運輸設備增加：主要係因新購電話總機系統76,300元；雜項設備增加：主要係因新購藝術團隊表演用16吋天地多音鼓及2呎大鼓等設備104,000元。
2.機械及設備減少：主要係因報廢個人電腦等設備139,741元；雜項設備減少：主要係因鋁合金車架2組移撥他校56,530元。

—臺南市立北門國民中學

產明細表

110 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		
1,683,704		196,271	2,825,862	20,343,544
98,400			518,825	959,011
			940,032	12,665,359
1,405,004		139,741	808,152	4,729,479
76,300			35,147	159,594
104,000		56,530	523,706	1,830,101

註：

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：

一臺南市立北門國民中學

明細表

110 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—臺南市立北門國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110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								
機械及設備								
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市立北門國民中學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	15	17	2	教師12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)編制教師1人(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函)，偏遠地區國中合理教師員額編制教師1人(核准文號：110年10月8日南市教課(二)字第1101179816號函)。
職員	15	17	2	
合 計	15	17	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：臨時僱工3名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園樹木修剪及水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立北門國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 110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	12,391,000		281,000		2,772,000	1,200,000		1,260,000		17,904,000	88,000	17,992,000
正式人員	12,391,000		281,000		2,772,000	1,200,000		1,260,000		17,904,000		17,904,000
兼任人員											88,000	88,000
一般行政管理計畫						8,473,000				8,473,000		8,473,000
正式人員												
其他人員						8,473,000				8,473,000		8,473,000
合 計	12,391,000		281,000		2,772,000	9,673,000		1,260,000		26,377,000	88,000	26,465,000
		</										

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310,000元，決算數191,848元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，**決算數501,775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1,223,000元，**決算數1,701,048元**，內容：教職員考績獎金決算人數16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1,549,000元，**決算數1,925,594元**，內容：教職員年終獎金決算人數19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—臺南市立北門國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 110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
14,561,876		282,671		3,626,642	1,368,945		1,678,821		21,518,955	155,520	21,674,475
14,561,876		282,671		3,626,642	1,367,000		1,674,260		21,512,449		21,512,449
					1,945		4,561		6,506	155,520	162,026
					8,503,116		455,232		8,958,348		8,958,348
							455,232		455,232		455,232
					8,503,116				8,503,116		8,503,116
14,561,876		282,671		3,626,642	9,872,061		2,134,053		30,477,303	155,520	30,632,823

臺南市地方教育發展基金—臺南市立北門國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110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	%	

註:1.管理用車輛：無。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立北門國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 110 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			27,936,000		32,469,282			4,533,282	16.23	主要係因國中小輔導教師人力運用計畫(專任)及偏遠地區國中合理教師員額等補助款超支併決算所致。
國民教育計畫			19,451,000		23,504,934			4,053,934	20.84	
一般行政管理計畫			8,485,000		8,964,348			479,348	5.65	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立北門國民中學

各項費用彙計表

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(-)	
			金額	%
1 用人費用	26,465,000	30,632,823	4,167,823	15.75
11 正式員額薪資	12,391,000	14,561,876	2,170,876	17.52
12 聘僱及兼職人員薪資	88,000	155,520	67,520	76.73
13 超時工作報酬	281,000	282,671	1,671	0.59
15 獎金	2,772,000	3,626,642	854,642	30.83
16 退休及卹償金	9,673,000	9,872,061	199,061	2.06
18 福利費	1,260,000	2,134,053	874,053	69.37
2 服務費用	1,248,000	1,634,759	386,759	30.99
21 水電費	110,000	130,158	20,158	18.33
22 郵電費	68,000	48,906	-19,094	-28.08
23 旅運費	197,000	180,668	-16,332	-8.29
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	8,382	3,382	67.64
25 修理保養及保固費	81,000	112,276	31,276	38.61
27 一般服務費	738,000	1,069,308	331,308	44.89
28 專業服務費	13,000	49,061	36,061	277.39
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	135,000	186,658	51,658	38.27
31 使用材料費	6,000	8,452	2,452	40.87
32 用品消耗	129,000	178,206	49,206	38.14
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	8,042	-51,958	-86.60
43 機器租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	55,000	8,042	-46,958	-85.38
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,000	7,000	-21,000	-75.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00
75 競賽及交流活動費	15,000	0	-15,000	-100.00
合 計	27,936,000	32,469,282	4,533,282	16.23

中華民國 110 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目	313,000	232,709	-80,291	-25.65	
27D 計時與計件人員酬金	310,000	191,848	-118,152	-38.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	40,861	37,861	1,262.03	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立北門國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產	91,757,491	100.00	93,659,407	100.00	-1,901,916	-2.03	負 債	70,280,712	76.59	70,873,437	75.67	-592,725	-0.84
流動資產	4,121,942	4.49	4,097,176	4.37	24,766	0.60	流動負債	2,720,707	2.97	2,553,155	2.73	167,552	6.56
現金	4,017,506	4.38	4,097,176	4.37	-79,670	-1.94	應付款項	2,720,707	2.97	2,553,155	2.73	167,552	6.56
銀行存款	4,017,506	4.38	4,097,176	4.37	-79,670	-1.94	應付代收款	2,361,604	2.57	2,266,043	2.42	95,561	4.22
銀行存款-市	1,387,902	1.51	1,391,109	1.49	-3,207	-0.23	應付代收款	2,361,604	2.57	2,266,043	2.42	95,561	4.22
庫存款							應付費用	359,103	0.39	287,112	0.31	71,991	25.07
銀行存款-保	1,975,871	2.15	1,881,208	2.01	94,663	5.03	應付費用	359,103	0.39	287,112	0.31	71,991	25.07
管款-代收							其他負債	67,560,005	73.63	68,320,282	72.95	-760,277	-1.11
專戶							什項負債	67,560,005	73.63	68,320,282	72.95	-760,277	-1.11
銀行存款-保	17,169	0.02	17,167	0.02	2	0.01	存入保證金	268,000	0.29	440,024	0.47	-172,024	-39.09
管款-教育儲							存入保證金	268,000	0.29	440,024	0.47	-172,024	-39.09
蓄專戶							應付代管資產	67,292,005	73.34	67,880,258	72.48	-588,253	-0.87
銀行存款-保	368,564	0.40	367,668	0.39	896	0.24	應付代管資	67,292,005	73.34	67,880,258	72.48	-588,253	-0.87
管款-午餐專							產						
銀行存款-保	268,000	0.29	440,024	0.47	-172,024	-39.09	淨資產	21,476,779	23.41	22,785,970	24.33	-1,309,191	-5.75
管款-保管款							淨資產	21,476,779	23.41	22,785,970	24.33	-1,309,191	-5.75
專戶							淨資產	21,476,779	23.41	22,785,970	24.33	-1,309,191	-5.75
預付款項	104,436	0.11	0	0.00	104,436	0.00	累積餘額	21,476,779	23.41	22,785,970	24.33	-1,309,191	-5.75
預付費用	104,436	0.11	0	0.00	104,436	0.00							
固定資產	20,343,544	22.17	21,681,973	23.15	-1,338,429	-6.17							
土地改良物	959,011	1.05	1,379,436	1.47	-420,425	-30.48							
土地改良物	1,883,502	2.05	1,785,102	1.91	98,400	5.51							
累計折舊-土	-924,491	-1.01	-405,666	-0.43	-518,825	127.89							
地改良物													
房屋建築及設	12,665,359	13.80	13,605,391	14.53	-940,032	-6.91							
備													
房屋建築及設	16,738,761	18.24	16,738,761	17.87	0	0.00							
備													
累計折舊-房	-4,073,402	-4.44	-3,133,370	-3.35	-940,032	30.00							
屋建築及設													
機械及設備	4,729,479	5.15	4,272,368	4.56	457,111	10.70							
機械及設備	7,864,922	8.57	6,599,659	7.05	1,265,263	19.17							
累計折舊-機	-3,135,443	-3.42	-2,327,291	-2.48	-808,152	34.73							
械及設備													
交通及運輸設	159,594	0.17	118,441	0.13	41,153	34.75							
備													
合計：	91,757,491	100.00	93,659,407	100.00	-1,901,916	-2.03	合計：	91,757,491	100.00	93,659,407	100.00	-1,901,916	-2.03

信託代理與保證資產 777,920

保證品 777,920

信託代理與保證負債 777,920

應付保證品 777,920

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—臺南市立北門國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
交通及運輸設備	258,762	0.28	182,462	0.19	76,300	41.82							
累計折舊-交通及運輸設備	-99,168	-0.11	-64,021	-0.07	-35,147	54.90							
雜項設備	1,830,101	1.99	2,306,337	2.46	-476,236	-20.65							
雜項設備	3,062,974	3.34	3,015,504	3.22	47,470	1.57							
累計折舊-雜項設備	-1,232,873	-1.34	-709,167	-0.76	-523,706	73.85							
其他資產	67,292,005	73.34	67,880,258	72.48	-588,253	-0.87							
什項資產	67,292,005	73.34	67,880,258	72.48	-588,253	-0.87							
代管資產	67,292,005	73.34	67,880,258	72.48	-588,253	-0.87							
代管資產-土地	52,238,440	56.93	52,238,440	55.77	0	0.00							
代管資產-土地改良物	51,439	0.06	51,439	0.05	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	14,991,413	16.34	15,577,043	16.63	-585,630	-3.76							
代管資產-機械及設備	4,273	0.00	6,538	0.01	-2,265	-34.64							
代管資產-交通及運輸設備	265	0.00	265	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	6,175	0.01	6,533	0.01	-358	-5.48							
合計：	91,757,491	100.00	93,659,407	100.00	-1,901,916	-2.03	合計：	91,757,491	100.00	93,659,407	100.00	-1,901,916	-2.03

信託代理與保證資產 777,920

保證品 777,920

信託代理與保證負債

應付保證品

777,920

777,920

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—臺南市立北門國民中學

收入支出表

中華民國110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	34,182,224	100.00			34,182,224	
財產收益	594,340	1.74			594,340	
財產孳息收入	190	0.00			190	
廢舊物品售價收入	2,110	0.01			2,110	
財產交易利益	103,824	0.30			103,824	
其他財產收入	488,216	1.43			488,216	
政府撥入收入	32,491,063	95.05			32,491,063	
公庫撥款收入	29,047,029	84.98			29,047,029	
政府其他撥入收入	3,444,034	10.08			3,444,034	
其他收入	1,096,821	3.21			1,096,821	
受贈收入	1,091,664	3.19			1,091,664	
雜項收入	5,157	0.02			5,157	
支出	35,491,415	103.83			35,491,415	
人事支出	30,632,823	89.62			30,632,823	
人事支出	30,632,823	89.62			30,632,823	
業務支出	1,836,459	5.37			1,836,459	
業務支出	1,836,459	5.37			1,836,459	
財產損失	19,918	0.06			19,918	
財產交易損失	19,918	0.06			19,918	
折舊、折耗及攤銷	3,002,215	8.78			3,002,215	
固定資產折舊	3,002,215	8.78			3,002,215	
本期賸餘（短絀）	-1,309,191	-3.83			-1,309,191	
期初淨資產	22,785,970	66.66			22,785,970	
解繳公庫						
期末淨資產	21,476,779	62.83			21,476,779	

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—臺南市立北門國民中學

現金流量表

中華民國110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)	-1,309,191
8002 調整非現金項目	1,401,545
800202 折舊、折耗及攤銷	3,002,215
800203 處理資產損失(利益)	-83,906
800204 其他	-1,579,880
800205 流動資產淨減(淨增)	-104,436
800206 流動負債淨增(淨減)	167,552
81 業務活動之淨現金流入(流出)	✓ 92,354
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	312,361
820404 減少其他資產	312,361
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-312,361
820904 增加其他資產	-312,361
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	168,000
840102 增加其他負債	168,000
8404 減少短期債務及其他負債	-340,024
840402 減少其他負債	-340,024
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-172,024
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-79,670
87 期初現金及約當現金	4,097,176
88 期末現金及約當現金	4,017,506

註：1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+588,253元；減少應付代管資產-588,253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—臺南市立北門國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	32,498,520	1,683,704	34,182,224	收入
財產收入	2,300	592,040	594,340	財產收益
政府撥入收入	32,491,063		32,491,063	政府撥入收入
其他收入	5,157	1,091,664	1,096,821	其他收入
基金用途	32,469,282	3,022,133	35,491,415	支出
用人費用	30,632,823		30,632,823	人事支出
服務費用	1,634,759	201,700	1,836,459	業務支出
材料及用品費	186,658	-186,658		
租金、償債、利息及相關手續費	8,042	-8,042		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		19,918	19,918	財產損失
		3,002,215	3,002,215	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	29,238	-1,338,429	-1,309,191	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,103,997	21,681,973	22,785,970	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,133,235	20,343,544	21,476,779	期末淨資產

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立北門國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			4,597,000
53 國民教育計畫	依據臺南市政府110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函辦理。	111.1.7	1,549,000
53 國民教育計畫	依據臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函辦理。	110.7.12	2,567,000
5L 一般行政管理計畫	依據臺南市政府110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函辦理。	111.1.7	481,000

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立北門國民中學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	87,635,549	87,635,549		
代管資產-土地	52,238,440	52,238,440		
代管資產-土地改良物	51,439	51,439		
代管資產-房屋及設備	14,991,413	14,991,413		
代管資產-機械及設備	4,273	4,273		
代管資產-交通及運輸設備	265	265		
代管資產-什項設備	6,175	6,175		
土地改良物	959,011	959,011		
房屋及建築	12,665,359	12,665,359		
機械及設備	4,729,479	4,729,479		
交通及運輸設備	159,594	159,594		
雜項設備	1,830,101	1,830,101		

主辦會計人員：黃德才



基金主持人：林永上



