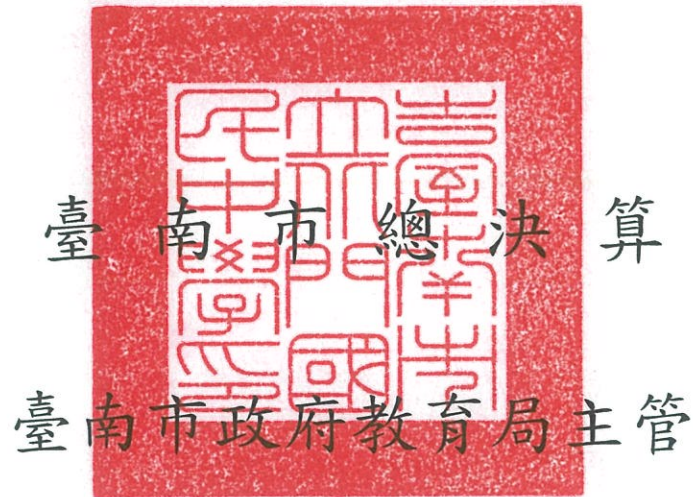


中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)



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111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	7-11	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111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26,553,000元，決算數31,448,926元。

(一) 國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班3班，學生人數65人。

111學年度上學期，實際招收普通班3班，學生人數51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22,244,834元，較本年度法定預算數18,154,000元，增加4,090,834元，計增加22.53%，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9,204,092元，較本年度法定預算數8,399,000元，增加805,092元，計增加9.59%。

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31,684,245元，較法定預算數26,464,000元，增加5,220,245元，計增加19.73%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數20,425元，較法定預算數5,000元，增加15,425元，計增加308.50%。主要係因：財物報廢變賣收入高於預期所致。
2. 租金收入：決算數0元，較法定預算數200,000元，減少200,000元，計減少100.00%。主要係因：太陽能光電租金收入不如預期所致。
3. 利息收入：決算數334元，較法定預算數1,000元，減少666元，計減少66.60%。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27,981,619元，較法定預算數26,254,000元，減少1,727,619元，計減少6.58%。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,674,663元，較法定預算數0元，增加3,674,663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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

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7,204元，較法定預算數4,000元，增加3,204元，計增加80.10%。主要係因：資源收回收入高於預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數31,448,926元，較法定預算數26,553,000元，增加4,895,926元，計增加18.44%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,244,834元，較法定預算數18,154,000元，增加4,090,834元，計增加22.53%。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。
2. 一般行政管理計畫：決算數9,204,092元，較法定預算數8,399,000元，增加805,092元，計增加9.59%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀89,000元，本年度決算賸餘數235,319元，賸餘原因：用人費用因實際晉用人員俸點較原編列俸點低，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出74,787元。
- (二)投資活動之淨現金流出70,036元。
- (三)籌資活動之淨現金流出41,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減185,823元。

期初現金及約當現金4,017,506元。

期末現金及約當現金3,831,683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	3,831,683	4,017,506	-4.63
預付費用	0	104,436	-100.00
土地改良物	415,837	959,011	-56.64
房屋建築及設備	11,725,329	12,665,359	-7.42
機械及設備	5,124,282	4,729,479	8.35
交通及運輸設備	180,101	159,594	12.85
雜項設備	1,456,268	1,830,101	-20.43
暫付及待結轉帳項	70,036	0	-
代管資產	66,704,300	67,292,005	-0.87
資產合計	89,507,836	91,757,491	-2.45

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係偏遠地區國中合理教師員額薪資等案預付費用轉正所致。
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. 交通及運輸設備：主要增加係新購音柱型動圈式擴音喇叭等設備。
4. 雜項設備：主要減少係雜項設備提列折舊費用減少所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付學習扶助計畫授課鐘點費等經費。

(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	1,970,368	2,361,604	-16.57
應付費用	335,797	359,103	-6.49
存入保證金	227,000	268,000	-15.30
應付代管資產	66,704,300	67,292,005	-0.87
負債合計	69,237,465	70,280,712	-1.48

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係慈母文教基金等計畫陸續執行經費所致。
2. 存入保證金：主要減少係充實體育器材財物採購等案保固金到期退還廠商所致。

(三)淨資產為累積餘額20,270,371元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數22,244,834元，較預算數18,154,000元，增加4,090,834元，係偏遠地區國中合理教師員額計劃等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年6月30日府教會(二)字第1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209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9,204,092元，較預算數8,399,000元，增加805,092元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金及子女教育補助等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年12月30日府教會(二)字第1111674209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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

(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－臺南市立北門國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 111 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	26,464,000	100.00	31,684,245	100.00	5,220,245	19.73	32,498,520	100.00
45 財產收入	206,000	0.78	20,759	0.07	-185,241	-89.92	2,300	0.01
451財產處分收入	5,000	0.02	20,425	0.06	15,425	308.50	2,110	0.01
452租金收入	200,000	0.76			-200,000	-100.00		
454利息收入	1,000	0.00	334	0.00	-666	-66.60	190	0.00
46 政府撥入收入	26,254,000	99.21	31,656,282	99.91	5,402,282	20.58	32,491,063	99.98
462公庫撥款收入	26,254,000	99.21	27,981,619	88.31	1,727,619	6.58	29,047,029	89.38
46Y政府其他撥入收入			3,674,663	11.60	3,674,663	0.00	3,444,034	10.60
4Y 其他收入	4,000	0.02	7,204	0.02	3,204	80.10	5,157	0.02
4YY雜項收入	4,000	0.02	7,204	0.02	3,204	80.10	5,157	0.02
5 基金用途	26,553,000	100.34	31,448,926	99.26	4,895,926	18.44	32,469,282	99.91
53 國民教育計畫	18,154,000	68.60	22,244,834	70.21	4,090,834	22.53	23,504,934	72.33
5L 一般行政管理計畫	8,399,000	31.74	9,204,092	29.05	805,092	9.59	8,964,348	27.58
本期賸餘 (短絀)	-89,000		235,319		324,319	-364.40	29,238	
期初基金餘額	1,070,000		1,133,235		63,235	5.91	1,103,997	
解繳公庫								
期末基金餘額	981,000		1,368,554		387,554	39.51	1,133,235	

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 111 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	26,464,000	31,684,245	5,220,245	19.73	
45 財產收入	206,000	20,759	-185,241	-89.92	
451財產處分收入	5,000	20,425	15,425	308.50	財物報廢變賣收入高於預期所致。
452租金收入	200,000		-200,000	-100.00	太陽能光電租金收入不如預期所致。
454利息收入	1,000	334	-666	-66.60	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	26,254,000	31,656,282	5,402,282	20.58	
462公庫撥款收入	26,254,000	27,981,619	1,727,619	6.58	
46Y政府其他撥入收入		3,674,663	3,674,663	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	7,204	3,204	80.10	
4YY雜項收入	4,000	7,204	3,204	80.10	資源回收收入高於預期所致。

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 111 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	26,553,000	31,448,926	4,895,926	18.44	
53 國民教育計畫	18,154,000	22,244,834	4,090,834	22.53	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。
531 國民中學教育	18,154,000	22,244,834	4,090,834	22.53	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		34,000	34,000		
1 用人費用		34,000	34,000		
11 正式員額薪資		34,000	34,000		
113 職員薪金		34,000	34,000		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,242,652	1,242,652		
1 用人費用		1,242,652	1,242,652		
11 正式員額薪資		887,190	887,190		
113 職員薪金		887,190	887,190		
15 獎金		184,599	184,599		
151 考績獎金		76,730	76,730		
152 年終獎金		107,869	107,869		
16 退休及卹償金		92,836	92,836		
161 職員退休及離職金		92,836	92,836		
18 福利費		78,027	78,027		
181 分擔員工保險費		78,027	78,027		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		2,800,000	2,800,000		
1 用人費用		2,800,000	2,800,000		
11 正式員額薪資		2,368,350	2,368,350		
113 職員薪金		2,368,350	2,368,350		
16 退休及卹償金		231,666	231,666		
161 職員退休及離職金		231,666	231,666		
18 福利費		199,984	199,984		
181 分擔員工保險費		199,984	199,984		
53120000 各校經常門分支計畫	18,154,000	17,659,972	-494,028	-2.72	
1 用人費用	16,577,000	16,311,537	-265,463	-1.60	
11 正式員額薪資	11,482,000	10,717,189	-764,811	-6.66	
113 職員薪金	11,482,000	10,717,189	-764,811	-6.66	
12 聘僱及兼職人員薪資	70,000	83,347	13,347	19.07	
124 兼職人員酬金	70,000	83,347	13,347	19.07	
13 超時工作報酬	270,000	281,496	11,496	4.26	

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 111 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	270,000	281,496	11,496	4.26	
15 獎金	2,327,000	2,905,660	578,660	24.87	
151 考績獎金	892,000	1,321,910	429,910	48.20	
152 年終獎金	1,435,000	1,583,750	148,750	10.37	
16 退休及卹償金	1,202,000	1,065,514	-136,486	-11.35	
161 職員退休及離職金	1,202,000	1,065,514	-136,486	-11.35	
18 福利費	1,226,000	1,258,331	32,331	2.64	
181 分擔員工保險費	1,012,000	1,040,931	28,931	2.86	
183 傷病醫藥費		17,000	17,000		
18Y 其他福利費	214,000	200,400	-13,600	-6.36	
2 服務費用	1,194,000	1,243,069	49,069	4.11	
21 水電費	60,000	60,000			
212 工作場所電費	50,000	50,000			
214 工作場所水費	10,000	10,000			
22 郵電費	33,000	42,385	9,385	28.44	
221 郵費	8,000		-8,000	-100.00	
222 電話費	20,000	42,385	22,385	111.93	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	202,000	206,293	4,293	2.13	
231 國內旅費	59,000	63,293	4,293	7.28	
235 貨物運費	143,000	143,000			
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	5,000		-5,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	98,000	158,940	60,940	62.18	
251 土地改良物修護費		45,000	45,000		
252 一般房屋修護費	52,000		-52,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	16,000	19,730	3,730	23.31	
256 交通及運輸設備修護費		28,560	28,560		
257 雜項設備修護費	30,000	65,650	35,650	118.83	
27 一般服務費	735,000	719,053	-15,947	-2.17	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		200	200		
277 代理(辦)費	9,000	9,696	696	7.73	

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 111 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	406,000	598,660	192,660	47.45	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數586,660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。
27D 計時與計件人員酬金	310,000	97,833	-212,167	-68.44	
27F 體育活動費	10,000	12,664	2,664	26.64	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97,833元，內容：臨時僱工2名。
28 專業服務費	13,000	8,398	-4,602	-35.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	8,398	-1,602	-16.02	
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	332,000	92,566	-239,434	-72.12	
31 使用材料費	6,000	9,398	3,398	56.63	
312 燃料	6,000	9,398	3,398	56.63	
32 用品消耗	326,000	83,168	-242,832	-74.49	
321 辦公(事務)用品	257,000	71,053	-185,947	-72.35	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	16,000	3,373	-12,627	-78.92	
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	8,742	-1,258	-12.58	
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	45,000	11,800	-33,200	-73.78	
43 機器租金	5,000	6,000	1,000	20.00	
432 機械及設備租金	5,000	6,000	1,000	20.00	
45 雜項設備租金	40,000	5,800	-34,200	-85.50	
451 雜項設備租金	40,000	5,800	-34,200	-85.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			

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 111 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	%	
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		312,901	312,901		
2 服務費用		305,639	305,639		
27 一般服務費		269,063	269,063		
277 代理(辦)費		269,063	269,063		
28 專業服務費		36,576	36,576		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		36,576	36,576		
3 材料及用品費		7,262	7,262		
32 用品消耗		7,262	7,262		
321 辦公(事務)用品		7,262	7,262		
53121901 學校水電費		66,672	66,672		
2 服務費用		66,672	66,672		
21 水電費		66,672	66,672		
212 工作場所電費		62,621	62,621		
214 工作場所水費		4,051	4,051		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		20,868	20,868		
2 服務費用		20,868	20,868		
27 一般服務費		20,868	20,868		
279 外包費		20,868	20,868		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20,868元，內 容：校園安全及維護人力服務經 費。
53121903 學校水電費-冷氣		35,769	35,769		
2 服務費用		35,769	35,769		
21 水電費		35,769	35,769		
212 工作場所電費		35,769	35,769		
53121904 勞力替代經費差額		72,000	72,000		
2 服務費用		72,000	72,000		
27 一般服務費		72,000	72,000		
27D 計時與計件人員酬金		72,000	72,000		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72,000元，內容：工友勞力替代 之臨時人員1名。
5L 一般行政管理計畫	8,399,000	9,204,092	805,092	9.59	
5L1 行政管理及推展	8,399,000	9,204,092	805,092	9.59	

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 111 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	%	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	8,399,000	8,785,686	386,686	4.60	
1 用人費用	8,393,000	8,779,686	386,686	4.61	
16 退休及卹償金	8,393,000	8,779,686	386,686	4.61	
161 職員退休及離職金	8,393,000	8,779,686	386,686	4.61	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		418,406	418,406		
1 用人費用		418,406	418,406		
18 福利費		418,406	418,406		
181 分擔員工保險費		2,106	2,106		
18Y 其他福利費		416,300	416,300		

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	29,808,921	9,465,377	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,883,502	924,491	
房屋及建築	16,738,761	4,073,402	
機械及設備	7,864,922	3,135,443	
交通及運輸設備	258,762	99,168	
雜項設備	3,062,974	1,232,873	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：1.機械及設備：主要增加係新購教學用平板電腦等設備1,440,762元及主要減少係報廢個人電腦等設備1,037,146元所致。
2.交通及運輸設備：主要增加係因新購音柱型動圈式擴音喇叭等設備60,000元。
3.雜項設備：主要增加係因新購戰鼓隊獅鼓及架等設備187,500元。

一臺南市立北門國民中學

產明細表

111 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		
1,688,262		1,037,146	2,092,843	18,901,817
			543,174	415,837
			940,030	11,725,329
1,440,762		1,037,146	8,813	5,124,282
60,000			39,493	180,101
187,500			561,333	1,456,268

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：

一臺南市立北門國民中學

明細表

111 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
	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111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			
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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	13	17	4	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、偏遠地區國中合理教師員額編制教師3人(核准文號：111年12月14日南市教安(一)字第1111605588號函、核准文號：111年10月12日南市教課(二)字第1111309971號函)。
職員	13	17	4	
合 計	13	17	4	

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2名及工友勞力替代之臨時人員1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 111 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	11,482,000		270,000		2,327,000	1,202,000		1,226,000		16,507,000	70,000	16,577,000
正式人員	11,482,000		270,000		2,327,000	1,202,000		1,226,000		16,507,000		16,507,000
兼任人員											70,000	70,000
一般行政管理計畫						8,393,000				8,393,000		8,393,000
正式人員						8,393,000				8,393,000		8,393,000
其他人員						8,393,000				8,393,000		8,393,000
合 計	11,482,000		270,000		2,327,000	9,595,000		1,226,000		24,900,000	70,000	24,970,000

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169,833元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數607,528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892,000元，決算數1,398,640元，內容：教職員考績獎金決算人數14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1,435,000元，決算數1,691,619元，內容：教職員年終獎金決算人數17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 111 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
14,006,729		281,496		3,090,259	1,390,016		1,536,342		20,304,842	83,347	20,388,189
14,006,729		281,496		3,090,259	1,389,488		1,527,260		20,295,232		20,295,232
					528		9,082		9,610	83,347	92,957
					8,779,686		418,406		9,198,092		9,198,092
							418,406		418,406		418,406
					8,779,686				8,779,686		8,779,686
14,006,729		281,496		3,090,259	10,169,702		1,954,748		29,502,934	83,347	29,586,281

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111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 111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			26,553,000		31,448,926			4,895,926	18.44	主要係因偏遠地區 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			18,154,000		22,244,834			4,090,834	22.53	
一般行政管理 計畫			8,399,000		9,204,092			805,092	9.59	

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111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	24,970,000	29,586,281	4,616,281	18.49
11 正式員額薪資	11,482,000	14,006,729	2,524,729	21.99
12 聘僱及兼職人員薪資	70,000	83,347	13,347	19.07
13 超時工作報酬	270,000	281,496	11,496	4.26
15 獎金	2,327,000	3,090,259	763,259	32.80
16 退休及卹償金	9,595,000	10,169,702	574,702	5.99
18 福利費	1,226,000	1,954,748	728,748	59.44
2 服務費用	1,194,000	1,744,017	550,017	46.07
21 水電費	60,000	162,441	102,441	170.74
22 郵電費	33,000	42,385	9,385	28.44
23 旅運費	202,000	206,293	4,293	2.13
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00
25 修理保養及保固費	98,000	158,940	60,940	62.18
27 一般服務費	735,000	1,080,984	345,984	47.07
28 專業服務費	13,000	44,974	31,974	245.95
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	332,000	99,828	-232,172	-69.93
31 使用材料費	6,000	9,398	3,398	56.63
32 用品消耗	326,000	90,430	-235,570	-72.26
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	11,800	-33,200	-73.78
43 機器租金	5,000	6,000	1,000	20.00
45 雜項設備租金	40,000	5,800	-34,200	-85.50
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	7,000	-5,000	-41.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	26,553,000	31,448,926	4,895,926	18.44

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	313,000	206,409	-106,591	-34.05	
27D 計時與計件人員酬金	310,000	169,833	-140,167	-45.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	36,576	33,576	1,119.20	

臺南市地方教育發展基金

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	89,507,836	100.00	91,757,491	100.00	-2,249,655	-2.45
流動資產	3,831,683	4.28	4,121,942	4.49	-290,259	-7.04
現金	3,831,683	4.28	4,017,506	4.38	-185,823	-4.63
銀行存款	3,831,683	4.28	4,017,506	4.38	-185,823	-4.63
預付款項	0	0.00	104,436	0.11	-104,436	-100.00
預付費用	0	0.00	104,436	0.11	-104,436	-100.00
固定資產	18,901,817	21.12	20,343,544	22.17	-1,441,727	-7.09
土地改良物	415,837	0.46	959,011	1.05	-543,174	-56.64
土地改良物	1,883,502	2.10	1,883,502	2.05	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,467,665	-1.64	-924,491	-1.01	-543,174	58.75
房屋建築及設備	11,725,329	13.10	12,665,359	13.80	-940,030	-7.42
房屋建築及設備	16,738,761	18.70	16,738,761	18.24	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-5,013,432	-5.60	-4,073,402	-4.44	-940,030	23.08
機械及設備	5,124,282	5.72	4,729,479	5.15	394,803	8.35
機械及設備	8,268,538	9.24	7,864,922	8.57	403,616	5.13
累計折舊-機械及設備	-3,144,256	-3.51	-3,135,443	-3.42	-8,813	0.28
交通及運輸設備	180,101	0.20	159,594	0.17	20,507	12.85
交通及運輸設備	318,762	0.36	258,762	0.28	60,000	23.19
累計折舊-交通及運輸設備	-138,661	-0.15	-99,168	-0.11	-39,493	39.82
雜項設備	1,456,268	1.63	1,830,101	1.99	-373,833	-20.43
雜項設備	3,250,474	3.63	3,062,974	3.34	187,500	6.12
累計折舊-雜項設備	-1,794,206	-2.00	-1,232,873	-1.34	-561,333	45.53
其他資產	66,774,336	74.60	67,292,005	73.34	-517,669	-0.77
什項資產	66,774,336	74.60	67,292,005	73.34	-517,669	-0.77
暫付及待結轉帳項	70,036	0.08	0	0.00	70,036	0.00
代管資產	66,704,300	74.52	67,292,005	73.34	-587,705	-0.87
合 計	89,507,836	100.00	91,757,491	100.00	-2,249,655	-2.45

信託代理與保證資產 777,920

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。

一臺南市立北門國民中學
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	69,237,465	77.35	70,280,712	76.59	-1,043,247	-1.48
流動負債	2,306,165	2.58	2,720,707	2.97	-414,542	-15.24
應付款項	2,306,165	2.58	2,720,707	2.97	-414,542	-15.24
應付代收款	1,970,368	2.20	2,361,604	2.57	-391,236	-16.57
應付費用	335,797	0.38	359,103	0.39	-23,306	-6.49
其他負債	66,931,300	74.78	67,560,005	73.63	-628,705	-0.93
什項負債	66,931,300	74.78	67,560,005	73.63	-628,705	-0.93
存入保證金	227,000	0.25	268,000	0.29	-41,000	-15.30
應付代管資產	66,704,300	74.52	67,292,005	73.34	-587,705	-0.87
淨資產	20,270,371	22.65	21,476,779	23.41	-1,206,408	-5.62
淨資產	20,270,371	22.65	21,476,779	23.41	-1,206,408	-5.62
淨資產	20,270,371	22.65	21,476,779	23.41	-1,206,408	-5.62
累積餘額	20,270,371	22.65	21,476,779	23.41	-1,206,408	-5.62
合 計	89,507,836	100.00	91,757,491	100.00	-2,249,655	-2.45

信託代理與保證負債 777,920

應付保證品 777,920

註：

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111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	33,372,507	100.00	34,182,224	100.00	-809,717	-2.37
財產收益	1,552,772	4.65	594,340	1.74	958,432	161.26
財產孳息收入	334	0.00	190	0.00	144	75.79
廢舊物品售價收入	20,425	0.06	2,110	0.01	18,315	868.01
財產交易利益	0	0.00	103,824	0.30	-103,824	-100.00
其他財產收入	1,532,013	4.59	488,216	1.43	1,043,797	213.80
政府撥入收入	31,656,282	94.86	32,491,063	95.05	-834,781	-2.57
公庫撥款收入	27,981,619	83.85	29,047,029	84.98	-1,065,410	-3.67
政府其他撥入收入	3,674,663	11.01	3,444,034	10.08	230,629	6.70
其他收入	163,453	0.49	1,096,821	3.21	-933,368	-85.10
受贈收入	156,249	0.47	1,091,664	3.19	-935,415	-85.69
雜項收入	7,204	0.02	5,157	0.02	2,047	39.69
支出	34,578,915	103.61	35,491,415	103.83	-912,500	-2.57
人事支出	29,586,281	88.65	30,632,823	89.62	-1,046,542	-3.42
人事支出	29,586,281	88.65	30,632,823	89.62	-1,046,542	-3.42
業務支出	1,862,645	5.58	1,836,459	5.37	26,186	1.43
業務支出	1,862,645	5.58	1,836,459	5.37	26,186	1.43
財產損失	10,362	0.03	19,918	0.06	-9,556	-47.98
財產交易損失	10,362	0.03	19,918	0.06	-9,556	-47.98
折舊、折耗及攤銷	3,119,627	9.35	3,002,215	8.78	117,412	3.91
固定資產折舊	3,119,627	9.35	3,002,215	8.78	117,412	3.91
本期賸餘(短絀)	-1,206,408	-3.61	-1,309,191	-3.83	102,783	-0.11
期初淨資產	21,476,779	64.35	22,785,970	66.66	-1,309,191	1.43
解繳公庫						
期末淨資產	20,270,371	60.74	21,476,779	62.83	-1,206,408	1.32

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—臺南市立北門國民中學

現金流量表

中華民國111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)	-1,206,408
8002 調整非現金項目	1,131,621
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-74,787
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	1,008,403
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,078,439
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-70,036
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	157,000
8404 減少短期債務及其他負債	-198,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-41,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-185,823
87 期初現金及約當現金	4,017,506
88 期末現金及約當現金	3,831,683

註：1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+587,705元；減少應付代管資產-587,705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 111 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	31,684,245	1,688,262	33,372,507	收入
財產收入	20,759	1,532,013	1,552,772	財產收益
政府撥入收入	31,656,282		31,656,282	政府撥入收入
其他收入	7,204	156,249	163,453	其他收入
基金用途	31,448,926	3,129,989	34,578,915	支出
用人費用	29,586,281		29,586,281	人事支出
服務費用	1,744,017	118,628	1,862,645	業務支出
材料及用品費	99,828	-99,828		
租金、償債、利息及相關手續費	11,800	-11,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		10,362	10,362	財產損失
		3,119,627	3,119,627	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	235,319	-1,441,727	-1,206,408	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,133,235	20,343,544	21,476,779	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,368,554	18,901,817	20,270,371	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,532,013元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數156,249元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數118,628元係〈材料及用品費〉99,828+〈租金、償債、利息及相關手續費〉11,800+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數10,362元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,119,627元係財產折舊。

主辦會計人員：黃德才



基金主持人：林永上

