

中華民國111年度  
(111年1月1日至111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)

臺南市立山上國民中學編

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、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20,756,000元，決算數23,826,071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58人。

111學年度上學期，實際招收普通班3班，學生人數65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20,247,995元，較本年度法定預算數17,337,000元，增加2,910,995元，計增加16.79%，主要係因：偏遠地區國中合理教師員額、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等計畫，以超支併決算方式辦理。

#### (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3,549,376元，較本年度法定預算數3,375,000元，增加174,376元，計增加5.17%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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。本年度決算數28,700元，較本年度法定預算數44,000元，減少15,300元，計減少34.77%，主要係因：仲尼大樓英語情境佈置因需求改變未購置所致。

### 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23,931,138元，較法定預算數20,469,000元，增加3,462,138元，計增加16.91%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數270元，較法定預算數0元，增加270元。主要係因：新設大門伸縮門及鐵捲門防夾裝置逾期違約金解繳市庫。
2. 服務收入：決算數12,000元，法定預算數12,000元。
3. 財產處分收入：決算數8,120元，較法定預算數0元，增加8,120元。主要係因：廢舊物資變賣收入，依實際情形入帳。
4. 租金收入：決算數0元，較法定預算數95,000元，減少95,000元，計減少100.00%。主要係因：太陽能光電年租金收入尚無收入所致。
5. 利息收入：決算數4,516元，較法定預算數1,000元，增加3,516元，計增加351.60%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國111年度

6. 公庫撥款收入：決算數20,439,502元，較法定預算數20,360,000元，增加79,502元，計增加0.39%。
7. 政府其他撥入收入：決算數3,465,684元，較法定預算數0元，增加3,465,684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。
8. 雜項收入：決算數1,046元，較法定預算數1,000元，增加46元，計增加4.60%。主要係因：廚房設備以前年度賸餘款繳回。

## (二)基金用途：

本年度基金用途決算數23,826,071元，較法定預算數20,756,000元，增加3,070,071元，計增加14.79%，其增減情形分析如下：

- 國民教育計畫：決算數20,247,995元，較法定預算數17,337,000元，增加2,910,995元，計增加16.79%。主要係因：偏遠地區國中合理教師員額、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等計畫，以超支併決算方式辦理。
- 一般行政管理計畫：決算數3,549,376元，較法定預算數3,375,000元，增加174,376元，計增加5.17%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。
- 建築及設備計畫：決算數28,700元，較法定預算數44,000元，減少15,300元，計減少34.77%。主要係因：仲尼大樓英語情境佈置因需求改變未核銷所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀287,000元，本年度決算賸餘數105,067元，賸餘原因：用人費用因晉用薪級較低教師，並擲節開支所致。

## 三、現金流量結果

- 業務活動之淨現金流入57,205元。
- 投資活動之淨現金流出24,500元。
- 籌資活動之淨現金流入35,000元。
- 本年度現金及約當現金之淨增67,705元。  
 期初現金及約當現金5,397,200元。  
 期末現金及約當現金5,464,905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)	(1)-(2)/(2)
銀行存款	5,464,905	5,397,200	1.25%
預付費用	397,608	582,922	-31.79%
土地	282,503	282,503	0.00%
土地改良物	30,820	40,720	-24.31%
房屋建築及設備	306,960	316,308	-2.96%
機械及設備	2,486,537	1,637,907	51.81%
交通及運輸設備	163,138	91,472	78.35%

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國111年度

雜項設備	642,539	484,620	32.59%
電腦軟體	22,137	0	-
暫付及待結轉帳項	11,000	15,200	-27.63%
代管資產	232,959,580	230,443,442	1.09%
資產合計	242,767,727	239,292,294	1.45%

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等因補助款尚未撥入，辦理預付金額較上年度減少所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 機械及設備：主要增加係購置冷氣機、割草機等所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置音響設備等所致。
5. 雜項設備：主要增加係購置電子教學看板等所致。
6. 電腦軟體：主要增加係購買網路版線上教學平臺所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係國中學生生涯發展教育計畫等，補助款尚未撥入數減少所致。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	(1)-(2)/(2)
應付代收款	3,687,222	4,069,296	-9.39%
應付費用	418,582	298,384	40.28%
存入保證金	45,000	10,000	350.00%
應付代管資產	232,959,580	230,443,442	1.09%
負債合計	237,110,384	234,821,122	0.97%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係國中技藝教育課程合作式開班費等賸餘款較上年度增加所致。
2. 存入保證金：主要增加係仲尼大樓走廊遮陽工程保固金等增加所致。

(三)淨資產為累積餘額5,657,343元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數20,247,995元，較預算數17,337,000元，增加2,910,995元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)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3,549,376元，較預算數3,375,000元，增加174,376元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等，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

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國111年度

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。

(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—臺南市立山上國民中學  
**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	20,469,000	100.00	23,931,138	100.00	3,462,138	16.91	22,176,270	100.00
41 徵收及依法分配收入			270	0.00	270	0.00		
415 違規罰款收入			270	0.00	270	0.00		
43 勞務收入	12,000	0.06	12,000	0.05		0.00	12,000	0.05
431 服務收入	12,000	0.06	12,000	0.05			12,000	0.05
45 財產收入	96,000	0.47	12,636	0.05	-83,364	-86.84	1,217	0.01
451 財產處分收入			8,120	0.03	8,120	0.00		
452 租金收入	95,000	0.46			-95,000	-100.00		
454 利息收入	1,000	0.00	4,516	0.02	3,516	351.60	1,217	0.01
46 政府撥入收入	20,360,000	99.47	23,905,186	99.89	3,545,186	17.41	22,159,885	99.93
462 公庫撥款收入	20,360,000	99.47	20,439,502	85.41	79,502	0.39	18,914,599	85.29
46Y 政府其他撥入收入			3,465,684	14.48	3,465,684	0.00	3,245,286	14.63
4Y 其他收入	1,000	0.00	1,046	0.00	46	4.60	3,168	0.01
4YY 雜項收入	1,000	0.00	1,046	0.00	46	4.60	3,168	0.01
5 基金用途	20,756,000	101.40	23,826,071	99.56	3,070,071	14.79	21,863,406	98.59
53 國民教育計畫	17,337,000	84.70	20,247,995	84.61	2,910,995	16.79	18,297,411	82.51
其他	17,337,000	84.70	20,247,995	84.61	2,910,995	16.79	18,297,411	82.51
5L 一般行政管理計畫	3,375,000	16.49	3,549,376	14.83	174,376	5.17	3,565,995	16.08
其他	3,375,000	16.49	3,549,376	14.83	174,376	5.17	3,565,995	16.08
5M 建築及設備計畫	44,000	0.21	28,700	0.12	-15,300	-34.77		
購建固定資產	44,000	0.21	28,700	0.12	-15,300	-34.77		
本期賸餘(短絀)	-287,000		105,067		392,067	-136.61	312,864	
期初基金餘額	1,185,778		1,617,642		431,864	36.42	1,304,778	
解繳公庫								
期末基金餘額	898,778		1,722,709		823,931	91.67	1,617,642	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

## 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	20,469,000	23,931,138	3,462,138	16.91	
41 徵收及依法分配收入		270	270	0.00	
415 違規罰款收入		270	270	0.00	係新設大門伸縮門及鐵捲門防夾裝置逾期違約金解繳市庫。
43 勞務收入	12,000	12,000		0.00	
431 服務收入	12,000	12,000		0.00	
45 財產收入	96,000	12,636	-83,364	-86.84	
451 財產處分收入		8,120	8,120	0.00	係廢舊物資變賣收入，依實際情形入帳。
452 租金收入	95,000		-95,000	-100.00	係太陽能光電年租金收入尚無收入所致。
454 利息收入	1,000	4,516	3,516	351.60	係公庫存款利息收入較預期高，依實際情形繳庫入帳。
46 政府撥入收入	20,360,000	23,905,186	3,545,186	17.41	
462 公庫撥款收入	20,360,000	20,439,502	79,502	0.39	
46Y 政府其他撥入收入		3,465,684	3,465,684	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等計畫，以超支併決算方式辦理所致。
4Y 其他收入	1,000	1,046	46	4.60	
4YY 雜項收入	1,000	1,046	46	4.60	

填表說明：



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

## 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	20,756,000	23,826,071	3,070,071	14.79	
53 國民教育計畫	17,337,000	20,247,995	2,910,995	16.79	53國民教育計畫增加原因：係為偏遠地區國中合理教師員額、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等計畫，以超支併決算方式辦理。
531 國民中學教育	17,337,000	20,247,995	2,910,995	16.79	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		36,000	36,000		
1 用人費用		36,000	36,000		
11 正式員額薪資		36,000	36,000		
113 職員薪金		36,000	36,000		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		930,823	930,823		
1 用人費用		930,823	930,823		
11 正式員額薪資		663,364	663,364		
113 職員薪金		663,364	663,364		
15 獎金		138,628	138,628		
151 考績獎金		57,410	57,410		
152 年終獎金		81,218	81,218		
16 退休及卹償金		69,898	69,898		
161 職員退休及離職金		69,898	69,898		
18 福利費		58,933	58,933		
181 分擔員工保險費		58,933	58,933		
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		1,753,344	1,753,344		
113 職員薪金		1,753,344	1,753,344		
15 獎金		457,306	457,306		
152 年終獎金		457,306	457,306		
16 退休及卹償金		318,237	318,237		
161 職員退休及離職金		318,237	318,237		
18 福利費		271,113	271,113		
181 分擔員工保險費		271,113	271,113		
53120000 各校經常門分支計畫	17,337,000	16,106,646	-1,230,354	-7.10	
1 用人費用	15,929,000	14,846,720	-1,082,280	-6.79	
11 正式員額薪資	10,750,000	9,915,242	-834,758	-7.77	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

## 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	%	
113 職員薪金	10,367,000	9,516,962	-850,038	-8.20	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：係晉用薪級較低教師致人事費賸餘。
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	70,000	457,807	387,807	554.01	
124 兼職人員酬金	70,000	457,807	387,807	554.01	
13 超時工作報酬	273,000	237,081	-35,919	-13.16	
131 加班費	273,000	237,081	-35,919	-13.16	
15 獎金	2,522,000	2,349,502	-172,498	-6.84	
151 考績獎金	1,178,000	1,404,470	226,470	19.22	
152 年終獎金	1,344,000	945,032	-398,968	-29.69	
16 退休及卹償金	1,114,000	785,550	-328,450	-29.48	
161 職員退休及離職金	1,091,000	745,722	-345,278	-31.65	
162 工員退休及離職金	23,000	39,828	16,828	73.17	
18 福利費	1,200,000	1,101,538	-98,462	-8.21	
181 分擔員工保險費	965,000	882,638	-82,362	-8.53	
183 傷病醫藥費		21,500	21,500		
18Y 其他福利費	235,000	197,400	-37,600	-16.00	
2 服務費用	1,275,000	1,126,311	-148,689	-11.66	
21 水電費	60,000	60,000			
212 工作場所電費	42,000	37,079	-4,921	-11.72	
214 工作場所水費	18,000	22,921	4,921	27.34	
22 郵電費	77,000	18,116	-58,884	-76.47	
221 郵費	11,000	5,532	-5,468	-49.71	
222 電話費	36,000	12,584	-23,416	-65.04	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	186,000	146,916	-39,084	-21.01	
231 國內旅費	43,000	5,796	-37,204	-86.52	
235 貨物運費	143,000	141,120	-1,880	-1.31	
24 印刷裝訂與廣告費	9,000		-9,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	9,000		-9,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	404,000	357,438	-46,562	-11.53	
251 土地改良物修護費	50,000	67,250	17,250	34.50	
252 一般房屋修護費	286,000	136,040	-149,960	-52.43	
255 機械及設備修護費	48,000	48,000			
257 雜項設備修護費	20,000	106,148	86,148	430.74	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

## 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	%	
27 一般服務費	485,000	485,200	200	0.04	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數421,000元(不含機械保全25,000元)，決算數421,000元(不含機械保全24,000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。
277 代理(辦)費	29,000	29,000			
279 外包費	446,000	445,000	-1,000	-0.22	
27F 體育活動費	10,000	11,200	1,200	12.00	
28 專業服務費	6,000	10,641	4,641	77.35	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,451	2,451		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	8,190	2,190	36.50	
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	88,000	70,614	-17,386	-19.76	
31 使用材料費	7,000	4,316	-2,684	-38.34	
312 燃料	7,000	4,316	-2,684	-38.34	
32 用品消耗	81,000	66,298	-14,702	-18.15	
321 辦公(事務)用品	33,000	8,785	-24,215	-73.38	
323 農業與園藝用品及環境美化費	25,000	39,350	14,350	57.40	
324 化學藥劑與實驗用品	7,000	6,805	-195	-2.79	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	5,850	-1,150	-16.43	
32Y 其他用品消耗	9,000	5,508	-3,492	-38.80	
4 租金、償債、利息及相關手續費	44,000	62,001	18,001	40.91	
45 雜項設備租金	44,000	62,001	18,001	40.91	
451 雜項設備租金	44,000	62,001	18,001	40.91	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		207,800	207,800		
2 服務費用		205,455	205,455		
27 一般服務費		204,720	204,720		
277 代理(辦)費		204,720	204,720		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

## 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	%	
28 專業服務費		735	735		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		735	735		
3 材料及用品費		2,345	2,345		
32 用品消耗		2,345	2,345		
321 辦公(事務)用品		2,345	2,345		
53121601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		32,000	32,000		
28 專業服務費		32,000	32,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		32,000	32,000		
53121901 學校水電費		78,089	78,089		
2 服務費用		78,089	78,089		
21 水電費		78,089	78,089		
212 工作場所電費		69,563	69,563		
214 工作場所水費		8,526	8,526		
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		
5L 一般行政管理計畫	3,375,000	3,549,376	174,376	5.17	5L一般行政管理計畫增加原 因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	3,375,000	3,549,376	174,376	5.17	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	3,375,000	3,176,526	-198,474	-5.88	
1 用人費用	3,363,000	3,164,526	-198,474	-5.90	
16 退休及卹償金	3,363,000	3,164,526	-198,474	-5.90	
161 職員退休及離職金	3,363,000	3,164,526	-198,474	-5.90	
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			

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

## 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	%	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		372,850	372,850		
1 用人費用		372,850	372,850		
18 福利費		372,850	372,850		
18Y 其他福利費		372,850	372,850		
5M 建築及設備計畫	44,000	28,700	-15,300	-34.77	5M建築及設備計畫減少原因：徐仲尼大樓英語情境佈置因需求改變未購置等原因所致。
5M4 其他設備	44,000	28,700	-15,300	-34.77	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	44,000	28,700	-15,300	-34.77	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	44,000	28,700	-15,300	-34.77	
51 購建固定資產	44,000	28,700	-15,300	-34.77	
516 購置雜項設備	44,000	28,700	-15,300	-34.77	

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	
<b>資產</b>	12,089,848	10,128,730	100,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,507,293	1,507,293		
房屋及建築	5,552,267	5,552,267		
機械及設備	2,902,701	1,869,461	48,000	
交通及運輸設備	262,135	195,340		
雜項設備	1,865,452	1,004,369	52,000	
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				
發展中之無形資產				
其他				

註：增加部分：

房屋及建築：係老舊廁所整修工程等。

機械及設備：係撥入筆記型電腦、購買吹葉機等。

交通及運輸設備：係購入擴音機、錄影系統等。

雜項設備：係購入籃球架、印表機等。

電腦軟體：係購買閱讀素養-中文素養題組帳號授權。

減少部分：

雜項設備：係冷氣機、飲水機等報廢。

機械及設備：個人電腦等報廢。

電腦軟體：係提列軟體攤銷。

一臺南市立山上國民中學

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		
2,800,711		184,808	1,534,799	3,934,634
				282,503
			9,900	30,820
931,564			940,912	306,960
1,380,830		24,759	507,441	2,486,537
104,800			33,134	163,138
359,367		158,036	43,412	642,539
24,150		2,013		22,137

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：



—臺南市立山上國民中學

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—臺南市立山上國民中學

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			
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		44,000			44,000	28,700	-15,300	
雜項設備		44,000			44,000	28,700	-15,300	
購建中固定資產								
合 計		44,000			44,000	28,700	-15,300	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

## 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	15	2	教師10人，公務人員4人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、偏遠地區國中合理教師員額編制教師4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	12	14	2	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	13	16	3	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：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—臺南市立山上國民中學  
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	10,750,000		273,000		2,522,000	1,114,000		1,200,000		15,859,000	70,000	15,929,000
正式人員	10,750,000		273,000		2,522,000	1,114,000		1,200,000		15,859,000		15,859,000
兼任人員											70,000	70,000
一般行政管理計畫						3,363,000				3,363,000		3,363,000
正式人員						3,363,000				3,363,000		3,363,000
其他人員						3,363,000				3,363,000		3,363,000
合 計	10,750,000		273,000		2,522,000	4,477,000		1,200,000		19,222,000	70,000	19,292,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數421,000元(不含機械保全25,000元)，決算數441,868元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,178,000元，決算數1,461,880元，內容：教職員工考績獎金決算人數13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1,344,000元，決算數1,483,556元，內容：教職員工年終獎金決算人數16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—臺南市立山上國民中學  
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
12,367,950		237,081		2,945,436	1,173,685		1,431,584		18,155,736	457,807	18,613,543
12,367,950		237,081		2,945,436	1,158,615		1,398,701		18,107,783		18,107,783
					15,070		32,883		47,953	457,807	505,760
					3,164,526		372,850		3,537,376		3,537,376
							372,850		372,850		372,850
					3,164,526				3,164,526		3,164,526
12,367,950		237,081		2,945,436	4,338,211		1,804,434		21,693,112	457,807	22,150,919

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	%	

- 1.管理用車輛：無。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學  
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	%		
總 計			20,756,000		23,826,071		3,070,071	14.79	
國民教育計畫			17,337,000		20,247,995		2,910,995	16.79	53國民教育計畫增加原因：係為偏遠地區國中合理教師員額、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等計畫，以超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			3,375,000		3,549,376		174,376	5.17	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
建築及設備計畫			44,000		28,700		-15,300	-34.77	5M建築及設備計畫減少原因：因需求改變故未購置所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學  
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	19,292,000	22,150,919	2,858,919	14.82
11 正式員額薪資	10,750,000	12,367,950	1,617,950	15.05
12 聘僱及兼職人員薪資	70,000	457,807	387,807	554.01
13 超時工作報酬	273,000	237,081	-35,919	-13.16
15 獎金	2,522,000	2,945,436	423,436	16.79
16 退休及卹償金	4,477,000	4,338,211	-138,789	-3.10
18 福利費	1,200,000	1,804,434	604,434	50.37
2 服務費用	1,275,000	1,498,492	223,492	17.53
21 水電費	60,000	173,858	113,858	189.76
22 郵電費	77,000	18,116	-58,884	-76.47
23 旅運費	186,000	146,916	-39,084	-21.01
24 印刷裝訂與廣告費	9,000	0	-9,000	-100.00
25 修理保養及保固費	404,000	357,438	-46,562	-11.53
27 一般服務費	485,000	710,788	225,788	46.55
28 專業服務費	6,000	43,376	37,376	622.93
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	88,000	72,959	-15,041	-17.09
31 使用材料費	7,000	4,316	-2,684	-38.34
32 用品消耗	81,000	68,643	-12,357	-15.26
4 租金、償債、利息及相關手續費	44,000	62,001	18,001	40.91
45 雜項設備租金	44,000	62,001	18,001	40.91
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	44,000	28,700	-15,300	-34.77
51 購建固定資產	44,000	28,700	-15,300	-34.77
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	20,756,000	23,826,071	3,070,071	14.79

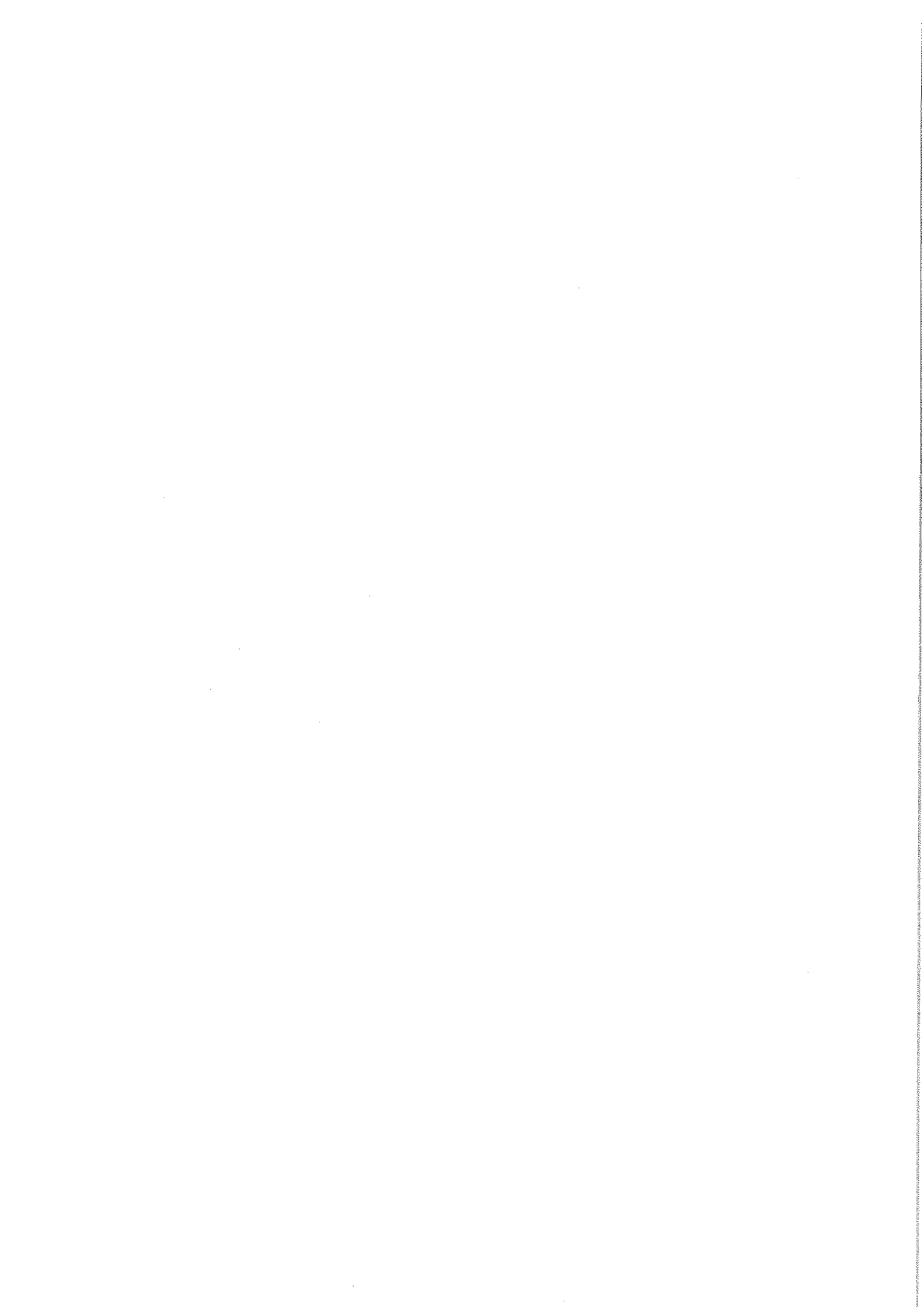


臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學  
管制性項目及統計所需項目比較表

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		35,186	35,186		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		35,186	35,186		



—臺南市立山上國民中學

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	%
<b>負 債</b>	237,110,384	97.67	234,821,122	98.13	2,289,262	0.97
流動負債	4,105,804	1.69	4,367,680	1.83	-261,876	-6.00
應付款項	4,105,804	1.69	4,367,680	1.83	-261,876	-6.00
應付代收款	3,687,222	1.52	4,069,296	1.70	-382,074	-9.39
應付費用	418,582	0.17	298,384	0.12	120,198	40.28
其他負債	233,004,580	95.98	230,453,442	96.31	2,551,138	1.11
什項負債	233,004,580	95.98	230,453,442	96.31	2,551,138	1.11
存入保證金	45,000	0.02	10,000	0.00	35,000	350.00
應付代管資產	232,959,580	95.96	230,443,442	96.30	2,516,138	1.09
<b>淨資產</b>	5,657,343	2.33	4,471,172	1.87	1,186,171	26.53
淨資產	5,657,343	2.33	4,471,172	1.87	1,186,171	26.53
淨資產	5,657,343	2.33	4,471,172	1.87	1,186,171	26.53
累積餘額	5,657,343	2.33	4,471,172	1.87	1,186,171	26.53
合 計	242,767,727	100.00	239,292,294	100.00	3,475,433	1.45

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

## 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	26,703,149	100.00	22,813,368	100.00	3,889,781	17.05
徵收及依法分配收入	270	0.00	0	0.00	270	0.00
違規罰款收入	270	0.00	0	0.00	270	0.00
勞務收入	12,000	0.04	12,000	0.05	0	0.00
服務收入	12,000	0.04	12,000	0.05	0	0.00
財產收益	2,736,797	10.25	638,315	2.80	2,098,482	328.75
財產孳息收入	4,516	0.02	1,217	0.01	3,299	271.08
廢舊物品售價收入	8,120	0.03	0	0.00	8,120	0.00
財產交易利益	38,364	0.14	476,478	2.09	-438,114	-91.95
其他財產收入	2,685,797	10.06	160,620	0.70	2,525,177	1,572.14
政府撥入收入	23,905,186	89.52	22,159,885	97.14	1,745,301	7.88
公庫撥款收入	20,439,502	76.54	18,914,599	82.91	1,524,903	8.06
政府其他撥入收入	3,465,684	12.98	3,245,286	14.23	220,398	6.79
其他收入	48,896	0.18	3,168	0.01	45,728	1,443.43
受贈收入	47,850	0.18	0	0.00	47,850	0.00
雜項收入	1,046	0.00	3,168	0.01	-2,122	-66.98
支出	25,516,978	95.56	22,625,785	99.18	2,891,193	12.78
人事支出	22,150,919	82.95	20,613,239	90.36	1,537,680	7.46
人事支出	22,150,919	82.95	20,613,239	90.36	1,537,680	7.46
業務支出	1,646,452	6.17	1,250,167	5.48	396,285	31.70
業務支出	1,646,452	6.17	1,250,167	5.48	396,285	31.70
財產損失	1,828	0.01	535	0.00	1,293	241.68
財產交易損失	1,828	0.01	535	0.00	1,293	241.68
折舊、折耗及攤銷	1,717,779	6.43	761,844	3.34	955,935	125.48
固定資產折舊	1,715,766	6.43	761,844	3.34	953,922	125.21
無形資產攤銷	2,013	0.01	0	0.00	2,013	0.00
本期賸餘(短絀)	1,186,171	4.44	187,583	0.82	998,588	532.34
期初淨資產	4,471,172	16.74	4,283,589	18.78	187,583	4.38
解繳公庫						
期末淨資產	5,657,343	21.19	4,471,172	19.60	1,186,171	26.53

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—臺南市立山上國民中學

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)	1,186,171
8002 調整非現金項目	-1,128,966
81 業務活動之淨現金流入(流出)	57,205
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	190,104
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-214,604
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-24,500
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	70,000
8404 減少短期債務及其他負債	-35,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	35,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	67,705
87 期初現金及約當現金	5,397,200
88 期末現金及約當現金	5,464,905

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-2,516,138元;增加應付代管資產+2,516,138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—臺南市立山上國民中學

## 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	23,931,138	2,772,011	26,703,149	收入
徵收及依法分配收入	270		270	徵收及依法分配收入
勞務收入	12,000		12,000	勞務收入
財產收入	12,636	2,724,161	2,736,797	財產收益
政府撥入收入	23,905,186		23,905,186	政府撥入收入
其他收入	1,046	47,850	48,896	其他收入
基金用途	23,826,071	1,690,907	25,516,978	支出
用人費用	22,150,919		22,150,919	人事支出
服務費用	1,498,492	147,960	1,646,452	業務支出
材料及用品費	72,959	-72,959		
租金、償債、利息及相關手續費	62,001	-62,001		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	28,700	-28,700		
		1,828	1,828	財產損失
		1,717,779	1,717,779	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	105,067	1,081,104	1,186,171	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,617,642	2,853,530	4,471,172	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,722,709	3,934,634	5,657,343	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,724,161元，主要係上級代收代付補助購置財產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47,850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147,960元係〈服務費用材料及用品費〉72,959+〈租金、償債、利息及相關手續費〉62,001+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數1,828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28,700元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,717,779元係財產折舊。

主辦會計人員：楊惠芬



基金主持人：黃建凱

