

中華民國112年度
(112年1月1日至112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)

臺南市立山上國民中學編

臺南市地方教育發展基金112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112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18,724,000元，決算數23,427,313元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班3班，學生人數65人。

112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19,649,715元，較本年度法定預算數15,625,000元，增加4,024,715元，計增加25.76%，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3,718,598元，較本年度法定預算數3,040,000元，增加678,598元，計增加22.32%。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59,000元，本年度法定預算數59,000元。

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22,373,207元，較法定預算數18,618,000元，增加3,755,207元，計增加20.17%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數36,000元，較法定預算數12,000元，增加24,000元，計增加200.00%。主要係因：場地租借收入，依實際情形繳庫入帳。
2. 財產處分收入：決算數4,124元，較法定預算數1,000元，增加3,124元，計增加312.40%。主要係因：廢舊物資變賣收入，依實際情形入帳。
3. 租金收入：決算數96,761元，較法定預算數0元，增加96,761元。主要係因：太陽能光電租金收入，依實際情形入帳。
4. 利息收入：決算數16,960元，較法定預算數1,000元，增加15,960元，計增加1,596.00%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數18,887,913元，較法定預算數18,574,000元，增加313,913元，計增加1.69%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

助、子女教育補助、特教學生助理人員、水電費、技藝教育課程、推展傳統藝術教育等補助款所致。

6. 政府其他撥入收入：決算數3,298,317元，較法定預算數0元，增加3,298,317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。

7. 雜項收入：決算數33,132元，較法定預算數30,000元，增加3,132元，計增加10.44%。主要係因：小型學校校務發展賸餘款等，依實際情形繳庫入帳。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數23,427,313元，較法定預算數18,724,000元，增加4,703,313元，計增加25.12%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數19,649,715元，較法定預算數15,625,000元，增加4,024,715元，計增加25.76%。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。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,718,598元，較法定預算數3,040,000元，增加678,598元，計增加22.32%。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、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數59,000元，法定預算數59,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀106,000元，本年度決算短絀數1,054,106元，短絀原因：係公庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出793,111元。

(二)投資活動之淨現金流出62,080元。

(三)籌資活動之淨現金流入10,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減845,191元。

期初現金及約當現金5,464,905元。

期末現金及約當現金4,619,714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	4,619,714	5,464,905	-15.47
預付費用	690,874	397,608	73.76
土地	282,503	282,503	0.00
土地改良物	20,920	30,820	-32.12
房屋建築及設備	1,140,877	306,960	271.67
機械及設備	3,215,078	2,486,537	29.30
交通及運輸設備	153,513	163,138	-5.90

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

雜項設備	702,394	642,539	9.32
電腦軟體	0	22,137	-100.00
暫付及待結轉帳項	14,080	11,000	28.00
代管資產	238,870,662	232,959,580	2.54
資產合計	249,710,615	242,767,727	2.86

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係收回本校107年至110年非留存賸餘款所致。
2. 預付費用：主要增加係偏遠地區國中合理教師員額等因補助款尚未撥入，辦理預付所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係室內綜合球場PU鋪面新建工程等所致。
5. 機械及設備：主要增加係價購個人電腦及充電器等所致。
6. 電腦軟體：主要減少係網路版線上教學平臺軟體攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係午餐運送薪資款項不足所致。

(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	4,166,399	3,687,222	13.00
應付費用	434,666	418,582	3.84
存入保證金	55,000	45,000	22.22
應付代管資產	238,870,662	232,959,580	2.54
負債合計	243,526,727	237,110,384	2.71

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係學生學習活動與設備相關經費、教育儲蓄戶增加所致。
2. 存入保證金：主要增加係室內綜合球場PU鋪面新建工程保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額6,183,888元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數19,649,715元，較法定預算數15,625,000元，增加4,024,715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112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437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3,718,598元，較法定預算數3,040,000元，增加678,598元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助計劃等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

(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 112 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	18,618,000	100.00	22,373,207	100.00	3,755,207	20.17	23,931,138	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	270	0.00
415 違規罰款收入							270	0.00
43 勞務收入	12,000	0.06	36,000	0.16	24,000	200.00	12,000	0.05
431 服務收入	12,000	0.06	36,000	0.16	24,000	200.00	12,000	0.05
45 財產收入	2,000	0.01	117,845	0.53	115,845	5,792.25	12,636	0.05
451 財產處分收入	1,000	0.01	4,124	0.02	3,124	312.40	8,120	0.03
452 租金收入			96,761	0.43	96,761			
454 利息收入	1,000	0.01	16,960	0.08	15,960	1,596.00	4,516	0.02
46 政府撥入收入	18,574,000	99.76	22,186,230	99.16	3,612,230	19.45	23,905,186	99.89
462 公庫撥款收入	18,574,000	99.76	18,887,913	84.42	313,913	1.69	20,439,502	85.41
46Y 政府其他撥入收入			3,298,317	14.74	3,298,317		3,465,684	14.48
4Y 其他收入	30,000	0.16	33,132	0.15	3,132	10.44	1,046	0.00
4YY 雜項收入	30,000	0.16	33,132	0.15	3,132	10.44	1,046	0.00
5 基金用途	18,724,000	100.57	23,427,313	104.71	4,703,313	25.12	23,826,071	99.56
53 國民教育計畫	15,625,000	83.92	19,649,715	87.83	4,024,715	25.76	20,247,995	84.61
5L 一般行政管理計畫	3,040,000	16.33	3,718,598	16.62	678,598	22.32	3,549,376	14.83
5M 建築及設備計畫	59,000	0.32	59,000	0.26		0.00	28,700	0.12
購建固定資產	59,000	0.32	59,000	0.26			28,700	0.12
本期賸餘(短絀)	-106,000		-1,054,106		-948,106	894.44	105,067	
期初基金餘額	1,331,000		1,722,709		391,709	29.43	1,617,642	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,225,000		668,603		-556,397	-45.42	1,722,709	

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 112 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	18,618,000	22,373,207	3,755,207	20.17	
43 勞務收入	12,000	36,000	24,000	200.00	
431 服務收入	12,000	36,000	24,000	200.00	係場地租借收入，依實際情形繳庫入帳。
45 財產收入	2,000	117,845	115,845	5,792.25	
451 財產處分收入	1,000	4,124	3,124	312.40	係廢舊物資變賣收入，依實際情形入帳。
452 租金收入		96,761	96,761	0.00	係太陽能光電租金收入，依實際情形入帳。
454 利息收入	1,000	16,960	15,960	1,596.00	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	18,574,000	22,186,230	3,612,230	19.45	
462 公庫撥款收入	18,574,000	18,887,913	313,913	1.69	
46Y 政府其他撥入收入		3,298,317	3,298,317	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	30,000	33,132	3,132	10.44	
4YY 雜項收入	30,000	33,132	3,132	10.44	係小型學校校務發展贖餘款等，依實際情形繳庫入帳。

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 112 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	18,724,000	23,427,313	4,703,313	25.12	
53 國民教育計畫	15,625,000	19,649,715	4,024,715	25.76	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	15,625,000	19,649,715	4,024,715	25.76	
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)		911,601	911,601		
1 用人費用		911,601	911,601		
11 正式員額薪資		625,968	625,968		
113 職員薪金		625,968	625,968		
15 獎金		147,945	147,945		
151 考績獎金		61,830	61,830		
152 年終獎金		86,115	86,115		
16 退休及卹償金		77,396	77,396		
161 職員退休及離職金		77,396	77,396		
18 福利費		60,292	60,292		
181 分擔員工保險費		60,292	60,292		
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		2,049,663	2,049,663		
113 職員薪金		2,049,663	2,049,663		
15 獎金		445,365	445,365		
152 年終獎金		445,365	445,365		
16 退休及卹償金		170,750	170,750		
161 職員退休及離職金		170,750	170,750		
18 福利費		134,222	134,222		
181 分擔員工保險費		134,222	134,222		
53120000 各校經常門分支計畫	15,625,000	15,491,718	-133,282	-0.85	
1 用人費用	14,564,000	14,517,348	-46,652	-0.32	
11 正式員額薪資	9,888,000	9,256,368	-631,632	-6.39	
113 職員薪金	9,490,000	8,858,088	-631,912	-6.66	

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 112 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	%	
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	70,000	431,676	361,676	516.68	
124 兼職人員酬金	70,000	431,676	361,676	516.68	
13 超時工作報酬	313,000	275,807	-37,193	-11.88	
131 加班費	313,000	275,807	-37,193	-11.88	
15 獎金	2,128,000	2,224,971	96,971	4.56	
151 考績獎金	892,000	1,263,485	371,485	41.65	
152 年終獎金	1,236,000	961,486	-274,514	-22.21	
16 退休及卹償金	1,057,000	1,074,708	17,708	1.68	
161 職員退休及離職金	1,033,000	1,034,880	1,880	0.18	
162 工員退休及離職金	24,000	39,828	15,828	65.95	
18 福利費	1,108,000	1,253,818	145,818	13.16	
181 分擔員工保險費	864,000	1,059,793	195,793	22.66	
183 傷病醫藥費	22,000	14,500	-7,500	-34.09	
18Y 其他福利費	222,000	179,525	-42,475	-19.13	
2 服務費用	944,000	867,090	-76,910	-8.15	
21 水電費	84,000	32,088	-51,912	-61.80	
212 工作場所電費	66,000	10,313	-55,687	-84.37	
214 工作場所水費	18,000	21,775	3,775	20.97	
22 郵電費	72,000	25,246	-46,754	-64.94	
221 郵費	11,000	12,484	1,484	13.49	
222 電話費	31,000	12,762	-18,238	-58.83	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	43,000	11,110	-31,890	-74.16	
231 國內旅費	43,000	11,110	-31,890	-74.16	
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	150,000	204,890	54,890	36.59	
252 一般房屋修護費	61,000	31,350	-29,650	-48.61	
255 機械及設備修護費	48,000	48,000			
257 雜項設備修護費	41,000	125,540	84,540	206.20	
27 一般服務費	505,000	505,110	110	0.02	
277 代理(辦)費	28,000	28,000			

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 112 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	467,000	465,120	-1,880	-0.40	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數441,120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、校園環境整理等勞力外包。
27F 體育活動費	10,000	11,990	1,990	19.90	
28 專業服務費	9,000	16,687	7,687	85.41	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		2,042	2,042		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	11,145	5,145	85.75	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,959	-41	-0.06	
291 公共關係費	72,000	71,959	-41	-0.06	
3 材料及用品費	88,000	43,165	-44,835	-50.95	
31 使用材料費	7,000	4,162	-2,838	-40.54	
312 燃料	7,000	4,162	-2,838	-40.54	
32 用品消耗	81,000	39,003	-41,997	-51.85	
321 辦公(事務)用品	34,000	8,473	-25,527	-75.08	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	24,000	5,889	-18,111	-75.46	
324 化學藥劑與實驗用品	7,000	8,040	1,040	14.86	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	7,000	5,577	-1,423	-20.33	
32Y 其他用品消耗	9,000	11,024	2,024	22.49	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	28,000	63,115	35,115	125.41	
45 雜項設備租金	28,000	63,115	35,115	125.41	
451 雜項設備租金	28,000	63,115	35,115	125.41	
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		206,896	206,896		
2 服務費用		206,260	206,260		
27 一般服務費		206,260	206,260		
277 代理(辦)費		206,260	206,260		

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 112 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	%	
3 材料及用品費		636	636		
32 用品消耗		636	636		
321 辦公(事務)用品		636	636		
53121502 特教學生助理人員		21,824	21,824		
2 服務費用		21,824	21,824		
27 一般服務費		21,824	21,824		
27D 計時與計件人員酬金		21,824	21,824		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21,824元，內容：特教學生助理人員1名。
53121601 推展傳統藝術教育		33,000	33,000		
2 服務費用		33,000	33,000		
28 專業服務費		33,000	33,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,000	33,000		
53121901 學校水電費		105,000	105,000		
2 服務費用		105,000	105,000		
21 水電費		105,000	105,000		
212 工作場所電費		101,871	101,871		
214 工作場所水費		3,129	3,129		
53121902 校園安全及維護人力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		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21,240元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		22,436	22,436		
2 服務費用		22,436	22,436		
21 水電費		22,436	22,436		
212 工作場所電費		22,436	22,436		
5L 一般行政管理計畫	3,040,000	3,718,598	678,598	22.32	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	3,040,000	3,718,598	678,598	22.32	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,040,000	3,495,358	455,358	14.98	
1 用人費用	3,028,000	3,483,358	455,358	15.04	
16 退休及卹償金	3,028,000	3,483,358	455,358	15.04	

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 112 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	%	
161 職員退休及離職金	3,028,000	3,483,358	455,358	15.04	
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		223,240	223,240		
1 用人費用		223,240	223,240		
18 福利費		223,240	223,240		
18Y 其他福利費		223,240	223,240		
5M 建築及設備計畫	59,000	59,000			
5M4 其他設備	59,000	59,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	59,000	59,000			
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	59,000	59,000			
51 購建固定資產	59,000	59,000			
514 購置機械及設備	29,000	29,000			
516 購置雜項設備	30,000	30,000			

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	14,945,290	11,010,656	59,000
非理財目的之長期投資			
土地	282,503		
土地改良物	1,686,614	1,655,794	
房屋及建築	3,283,945	2,976,985	
機械及設備	5,543,101	3,056,564	29,000
交通及運輸設備	362,100	198,962	
雜項設備	3,764,890	3,122,351	30,000
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	22,137		
發展中之無形資產			
其他			

註：增加部分：

房屋及建築：係室內球場PU鋪面新建工程等。

機械及設備：係購買碎紙機、觸控顯示器等。

交通及運輸設備：係購買雙頻無線擴音機等。

雜項設備：係大門伸縮門等。

減少部分：

機械及設備：係報廢個人電腦、網路交換器等。

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

112 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		
2,672,028		246,969	844,408	5,515,285
				282,503
			9,900	20,920
1,003,851			169,934	1,140,877
1,387,677		224,832	434,304	3,215,078
32,000			41,625	153,513
248,500			188,645	702,394
		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
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

一臺南市立山上國民中學

明細表

112 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—臺南市立山上國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112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		29,000			29,000	29,000		
機械及設備		29,000			29,000	29,000		
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		30,000			30,000	30,000		
雜項設備		30,000			30,000	30,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		59,000			59,000	59,000		

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	13	16	3	教師11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：112年11月8日南市教安(一)字第1121329439號函、核准文號：112年11月14日南市教課(二)字第1121470114A號函。
職員	12	15	3	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人
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：特教學生助理人員1名；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112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	9,888,000		313,000		2,128,000	1,057,000		1,108,000		14,494,000	70,000	14,564,000
正式人員	9,888,000		313,000		2,128,000	1,057,000		1,108,000		14,494,000		14,494,000
兼任人員											70,000	70,000
一般行政管理計畫						3,028,000				3,028,000		3,028,000
正式人員						3,028,000				3,028,000		3,028,000
其他人員												
合 計	9,888,000		313,000		2,128,000	4,085,000		1,108,000		17,522,000	70,000	17,592,000

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0元，決算數21,824元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數462,360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892,000元，決算數1,325,315元，內容：教職員工考績獎金決算人數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1,236,000元，決算數1,492,966元，內容：教職員工年終獎金決算人數15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 112 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
11,967,999		275,807		2,818,281	1,322,854		1,448,332		17,833,273	431,676	18,264,949
11,967,999		275,807		2,818,281	1,304,674		1,410,184		17,776,945		17,776,945
					18,180		38,148		56,328	431,676	488,004
					3,483,358		223,240		3,706,598		3,706,598
							223,240		223,240		223,240
					3,483,358				3,483,358		3,483,358
11,967,999		275,807		2,818,281	4,806,212		1,671,572		21,539,871	431,676	21,971,547

臺南市地方教育發展基金—臺南市立山上國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112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 112 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			18,724,000		23,427,313		4,703,313	25.12	
國民教育計畫			15,625,000		19,649,715		4,024,715	25.76	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			3,040,000		3,718,598		678,598	22.32	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			59,000		59,000		0	0.00	

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112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	17,592,000	21,971,547	4,379,547	24.90
11 正式員額薪資	9,888,000	11,967,999	2,079,999	21.04
12 聘僱及兼職人員薪資	70,000	431,676	361,676	516.68
13 超時工作報酬	313,000	275,807	-37,193	-11.88
15 獎金	2,128,000	2,818,281	690,281	32.44
16 退休及卹償金	4,085,000	4,806,212	721,212	17.66
18 福利費	1,108,000	1,671,572	563,572	50.86
2 服務費用	944,000	1,276,850	332,850	35.26
21 水電費	84,000	159,524	75,524	89.91
22 郵電費	72,000	25,246	-46,754	-64.94
23 旅運費	43,000	11,110	-31,890	-74.16
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	150,000	204,890	54,890	36.59
27 一般服務費	505,000	754,434	249,434	49.39
28 專業服務費	9,000	49,687	40,687	452.08
29 公共關係費	72,000	71,959	-41	-0.06
3 材料及用品費	88,000	43,801	-44,199	-50.23
31 使用材料費	7,000	4,162	-2,838	-40.54
32 用品消耗	81,000	39,639	-41,361	-51.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	28,000	63,115	35,115	125.41
45 雜項設備租金	28,000	63,115	35,115	125.41
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	59,000	59,000	0	0.00
51 購建固定資產	59,000	59,000	0	0.00
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	18,724,000	23,427,313	4,703,313	25.12

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 112 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	72,000	71,959	-41	-0.06	
291 公共關係費	72,000	71,959	-41	-0.06	
統計所需項目		56,866	56,866		
27D 計時與計件人員酬金		21,824	21,824		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		35,042	35,042		

臺南市地方教育發展基金
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	249,710,615	100.00	242,767,727	100.00	6,942,888	2.86
流動資產	5,310,588	2.13	5,862,513	2.41	-551,925	-9.41
現金	4,619,714	1.85	5,464,905	2.25	-845,191	-15.47
銀行存款	4,619,714	1.85	5,464,905	2.25	-845,191	-15.47
預付款項	690,874	0.28	397,608	0.16	293,266	73.76
預付費用	690,874	0.28	397,608	0.16	293,266	73.76
固定資產	5,515,285	2.21	3,912,497	1.61	1,602,788	40.97
土地	282,503	0.11	282,503	0.12	0	0.00
土地	282,503	0.11	282,503	0.12	0	0.00
土地改良物	20,920	0.01	30,820	0.01	-9,900	-32.12
土地改良物	1,686,614	0.68	1,686,614	0.69	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,665,694	-0.67	-1,655,794	-0.68	-9,900	0.60
房屋建築及設備	1,140,877	0.46	306,960	0.13	833,917	271.67
房屋建築及設備	4,287,796	1.72	3,283,945	1.35	1,003,851	30.57
累計折舊-房屋建築及設備	-3,146,919	-1.26	-2,976,985	-1.23	-169,934	5.71
機械及設備	3,215,078	1.29	2,486,537	1.02	728,541	29.30
機械及設備	6,705,946	2.69	5,543,101	2.28	1,162,845	20.98
累計折舊-機械及設備	-3,490,868	-1.40	-3,056,564	-1.26	-434,304	14.21
交通及運輸設備	153,513	0.06	163,138	0.07	-9,625	-5.90
交通及運輸設備	394,100	0.16	362,100	0.15	32,000	8.84
累計折舊-交通及運輸設備	-240,587	-0.10	-198,962	-0.08	-41,625	20.92
雜項設備	702,394	0.28	642,539	0.26	59,855	9.32
雜項設備	4,013,390	1.61	3,764,890	1.55	248,500	6.60
累計折舊-雜項設備	-3,310,996	-1.33	-3,122,351	-1.29	-188,645	6.04
無形資產	0	0.00	22,137	0.01	-22,137	-100.00
無形資產	0	0.00	22,137	0.01	-22,137	-100.00
電腦軟體	0	0.00	22,137	0.01	-22,137	-100.00
其他資產	238,884,742	95.66	232,970,580	95.96	5,914,162	2.54
什項資產	238,884,742	95.66	232,970,580	95.96	5,914,162	2.54
暫付及待結轉帳項	14,080	0.01	11,000	0.00	3,080	28.00
代管資產	238,870,662	95.66	232,959,580	95.96	5,911,082	2.54
合 計	249,710,615	100.00	242,767,727	100.00	6,942,888	2.86

信託代理與保證資產

0

註：1. 經營珍貴動產、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	%
負 債	243,526,727	97.52	237,110,384	97.67	6,416,343	2.71
流動負債	4,601,065	1.84	4,105,804	1.69	495,261	12.06
應付款項	4,601,065	1.84	4,105,804	1.69	495,261	12.06
應付代收款	4,166,399	1.67	3,687,222	1.52	479,177	13.00
應付費用	434,666	0.17	418,582	0.17	16,084	3.84
其他負債	238,925,662	95.68	233,004,580	95.98	5,921,082	2.54
什項負債	238,925,662	95.68	233,004,580	95.98	5,921,082	2.54
存入保證金	55,000	0.02	45,000	0.02	10,000	22.22
應付代管資產	238,870,662	95.66	232,959,580	95.96	5,911,082	2.54
淨資產	6,183,888	2.48	5,657,343	2.33	526,545	9.31
淨資產	6,183,888	2.48	5,657,343	2.33	526,545	9.31
淨資產	6,183,888	2.48	5,657,343	2.33	526,545	9.31
累積餘額	6,183,888	2.48	5,657,343	2.33	526,545	9.31
合 計	249,710,615	100.00	242,767,727	100.00	6,942,888	2.86

信託代理與保證負債

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112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	24,986,235	100.00	26,703,149	100.00	-1,716,914	-6.43
徵收及依法分配收入	0	0.00	270	0.00	-270	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	270	0.00	-270	-100.00
勞務收入	36,000	0.14	12,000	0.04	24,000	200.00
服務收入	36,000	0.14	12,000	0.04	24,000	200.00
財產收益	2,730,873	10.93	2,736,797	10.25	-5,924	-0.22
財產孳息收入	113,721	0.46	4,516	0.02	109,205	2,418.18
廢舊物品售價收入	4,124	0.02	8,120	0.03	-3,996	-49.21
財產交易利益	750	0.00	38,364	0.14	-37,614	-98.05
其他財產收入	2,612,278	10.45	2,685,797	10.06	-73,519	-2.74
政府撥入收入	22,186,230	88.79	23,905,186	89.52	-1,718,956	-7.19
公庫撥款收入	18,887,913	75.59	20,439,502	76.54	-1,551,589	-7.59
政府其他撥入收入	3,298,317	13.20	3,465,684	12.98	-167,367	-4.83
其他收入	33,132	0.13	48,896	0.18	-15,764	-32.24
受贈收入	0	0.00	47,850	0.18	-47,850	-100.00
雜項收入	33,132	0.13	1,046	0.00	32,086	3,067.50
支出	24,459,690	97.89	25,516,978	95.56	-1,057,288	-4.14
人事支出	21,971,547	87.93	22,150,919	82.95	-179,372	-0.81
人事支出	21,971,547	87.93	22,150,919	82.95	-179,372	-0.81
業務支出	1,396,766	5.59	1,646,452	6.17	-249,686	-15.17
業務支出	1,396,766	5.59	1,646,452	6.17	-249,686	-15.17
財產損失	2,244	0.01	1,828	0.01	416	22.76
財產交易損失	2,244	0.01	1,828	0.01	416	22.76
折舊、折耗及攤銷	1,089,133	4.36	1,717,779	6.43	-628,646	-36.60
固定資產折舊	1,066,996	4.27	1,715,766	6.43	-648,770	-37.81
無形資產攤銷	22,137	0.09	2,013	0.01	20,124	999.70
本期賸餘(短絀)	526,545	2.11	1,186,171	4.44	-659,626	-55.61
期初淨資產	5,657,343	22.64	4,471,172	16.74	1,186,171	26.53
解繳公庫						
期末淨資產	6,183,888	24.75	5,657,343	21.19	526,545	9.31

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112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)	526,545
8002 調整非現金項目	-1,319,656
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-793,111
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	177,015
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-239,095
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-62,080
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	100,000
8404 減少短期債務及其他負債	-90,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	10,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-845,191
87 期初現金及約當現金	5,464,905
88 期末現金及約當現金	4,619,714

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-5,911,082元;增加應付代管資產+5,911,082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 112 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	22,373,207	2,613,028	24,986,235	收入
勞務收入	36,000		36,000	勞務收入
財產收入	117,845	2,613,028	2,730,873	財產收益
政府撥入收入	22,186,230		22,186,230	政府撥入收入
其他收入	33,132		33,132	其他收入
基金用途	23,427,313	1,032,377	24,459,690	支出
用人費用	21,971,547		21,971,547	人事支出
服務費用	1,276,850	119,916	1,396,766	業務支出
材料及用品費	43,801	-43,801		
租金、償債、利息及相關手續費	63,115	-63,115		
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	59,000	-59,000		
		1,089,133	1,089,133	財產損失
				折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,054,106	1,580,651	526,545	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,722,709	3,934,634	5,657,343	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	668,603	5,515,285	6,183,888	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,613,028元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數119,916元係〈材料及用品費〉43,801+〈租金、償債、利息及相關手續費〉63,115+〈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。
3. 財產損失：調整數2,244元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數59,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,089,133元係財產折舊。

主辦會計人員：楊惠芬



基金主持人：黃建凱

