

中 華 民 國 108 年 度
(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

臺 南 市 地 方 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)

臺南市立鹽水國民中學編

臺南市地方教育發展基金 108 年度附屬單位決算 目 次

甲、總說明	第 1-4	頁
乙、主要表		
1、基金來源、用途及餘絀表	第 5	頁
2、現金流量表	第 6	頁
3、平衡表	第 7-8	頁
丙、附屬表		
1、基金來源明細表	第 9	頁
2、基金用途明細表	第 10-15	頁
3、資本資產及長期負債增減情形表	第 16-19	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 20	頁
5、員工人數彙計表	第 21	頁
6、用人費用彙計表	第 22-23	頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 24	頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表	第 25	頁
9、各項費用彙計表	第 26	頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表	第 27	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 108 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 67,785,000 元，決算數 66,232,307 元。

(一)國民教育業務計畫：

107 學年度下學期，實際招收普通班 11 班，學生人數 284 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 10 班，學生人數 253 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 44,211,118 元，較本年度法定預算數 45,768,000 元，減少 1,556,882 元，計減少 3.40%，主要係因：職員退休 1 名且因班級數減少 1 班，故不再晉用，致用人費用賸餘。

(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 21,875,977 元，較本年度法定預算數 21,787,000 元，增加 88,977 元，計增加 0.41%。主要係因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 145,212 元，較本年度法定預算數 230,000 元，減少 84,788 元，計減少 36.86%，主要係因：數位交換系統因更換其他廠商施作其報價有所差異，且音響經費因小部分經評估未汰舊換新以維修方式施作，致所賸餘。

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 68,151,444 元，較法定預算數 67,469,000 元，增加 682,444 元，計增加 1.01%，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 108 年度

1. 服務收入：決算數 2,500 元，較法定預算數 2,000 元，增加 500 元，計增加 25.00%。主要係因：係場地出租收入，依實際數繳庫。
2. 財產處分收入：決算數 63,171 元，較法定預算數 1,000 元，增加 62,171 元，計增加 6,217.10%。主要係因：係報廢資產出售收入及童軍音樂教室拆除整地工程殘餘價值依實繳庫。
3. 租金收入：決算數 12,574 元，較法定預算數 0 元，增加 12,574 元。主要係因：民眾佔用本校校地補償金繳庫依實繳庫。
4. 利息收入：決算數 1,103 元，較法定預算數 1,000 元，增加 103 元，計增加 10.30%。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 66,438,515 元，較法定預算數 67,455,000 元，減少 1,016,485 元，計減少 1.51%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數 1,630,843 元，較法定預算數 0 元，增加 1,630,843 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)等補助款所致。
7. 雜項收入：決算數 2,738 元，較法定預算數 10,000 元，減少 7,262 元，計減少 72.62%。主要係因：係資源回收收入未如預期，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 66,232,307 元，較法定預算數 67,785,000 元，減少 1,552,693 元，計減少 2.29%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 44,211,118 元，較法定預算數 45,768,000 元，減少 1,556,882 元，計減少 3.40%。主要係因：職員退休 1 名且因班級數減少 1 班，故不再晉用，致用人費用賸餘。
2. 一般行政管理計畫：決算數 21,875,977 元，較法定預算數 21,787,000 元，增加 88,977 元，計增加 0.41%。主要係因：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超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數 145,212 元，較法定預算數 230,000 元，減少 84,788 元，計減少 36.86%。主要係因：數位交換系統因更換其他廠商施作其報價有所差異，且音響經費因小部分經評估未汰舊換新以維修方式施作，致所賸餘。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 316,000 元，本年度決算賸餘數 1,919,137 元，賸

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 108 年度

餘原因：班級數減少 1 班且職員 1 名退休不再晉用，其用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量，本期賸餘 1,919,137 元，流動負債淨減 693,504 元，業務活動之淨現金流入 1,225,633 元。

(二)其他活動之現金流量，增加其他資產 4,286 元，減少短期債務及其他負債 121,724 元，其他活動之淨現金流出 126,010 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增 1,099,623 元。

期初現金及約當現金 7,611,444 元。

期末現金及約當現金 8,711,067 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額為 436,129,927 元，包括：流動資產 8,711,067 元、其他資產 427,418,860 元。

(二)負債總額為 431,605,427 元，包括：流動負債 4,159,211 元、其他負債 427,446,216 元。

(三)基金餘額為累積餘額 4,524,500 元。

五、資本資產及長期負債概況

(一)資產：取得成本 15,388,367 元，本年度增加 1,724,150 元(包括房屋及建築 865,712 元、機械及設備 623,226 元、交通及運輸設備 121,900 元、雜項設備 113,312 元等)，減少 418,487 元(房屋及建築 201,000 元、機械及設備 217,487 元等)，累計折舊 9,149,591 元，期末餘額 7,544,439 元。

(二)負債：無。

六、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之說明：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為 2,990,000 元，奉准明細如下：

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 108 年度

(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)等計2,786,000元,因未及於108年度編列預算,經臺南市政府108年6月28日府教會(二)字第1080750574號函、108年12月31日府教會(二)字第1081519550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204,000元,因未及於108年度編列預算,經臺南市政府108年6月28日府教會(二)字第1080750574號函、108年12月31日府教會(二)字第1081519550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,應說明其總額及內容：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—臺南市立鹽水國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 108 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	67,469,000	100.00	68,151,444	100.00	682,444	1.01	70,978,645	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,240	0.00
415 違規罰款收入							1,240	0.00
43 勞務收入	2,000	0.00	2,500	0.00	500	25.00	900	0.00
431 服務收入	2,000	0.00	2,500	0.00	500	25.00	900	0.00
45 財產收入	2,000	0.00	76,848	0.11	74,848	3,742.40	15,976	0.02
451 財產處分收入	1,000	0.00	63,171	0.09	62,171	6,217.10	2,300	0.00
452 租金收入			12,574	0.02	12,574	0.00	12,574	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	1,103	0.00	103	10.30	1,102	0.00
46 政府撥入收入	67,455,000	99.98	68,069,358	99.88	614,358	0.91	70,949,381	99.96
462 公庫撥款收入	67,455,000	99.98	66,438,515	97.49	-1,016,485	-1.51	69,232,103	97.54
46Y 政府其他撥入收入			1,630,843	2.39	1,630,843	0.00	1,717,278	2.42
4Y 其他收入	10,000	0.01	2,738	0.00	-7,262	-72.62	11,148	0.02
4YY 雜項收入	10,000	0.01	2,738	0.00	-7,262	-72.62	11,148	0.02
5 基金用途	67,785,000	100.00	66,232,307	100.00	-1,552,693	-2.29	70,906,537	100.00
53 國民教育計畫	45,768,000	67.52	44,211,118	66.75	-1,556,882	-3.40	48,324,782	68.15
531 國民中學教育	45,768,000	67.52	44,211,118	66.75	-1,556,882	-3.40	48,324,782	68.15
5L 一般行政管理計畫	21,787,000	32.14	21,875,977	33.03	88,977	0.41	22,525,941	31.77
5L1 行政管理及推展	21,787,000	32.14	21,875,977	33.03	88,977	0.41	22,525,941	31.77
5M 建築及設備計畫	230,000	0.34	145,212	0.22	-84,788	-36.86	55,814	0.08
5M3 交通及運輸設備	200,000	0.30	121,900	0.18	-78,100	-39.05		
5M4 其他設備	30,000	0.04	23,312	0.04	-6,688	-22.29	55,814	0.08
本期賸餘（短絀-）	-316,000		1,919,137		2,235,137	-707.32	72,108	
期初基金餘額	2,371,255		2,605,363		234,108	9.87	2,533,255	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,055,255		4,524,500		2,469,245	120.14	2,605,363	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市立鹽水國民中學

現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-316,000	1,919,137	2,235,137	-707.32
812 調整非現金項目		-693,504	-693,504	
8124 流動負債淨增(淨減)		-693,504	-693,504	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-316,000	1,225,633	1,541,633	-487.86
82 其他活動之現金流量				
82C 增加其他資產		-4,286	-4,286	
82D 減少短期債務及其他負債		-121,724	-121,724	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-126,010	-126,010	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-316,000	1,099,623	1,415,623	-447.98
84 期初現金及約當現金	5,698,292	7,611,444	1,913,152	33.57
85 期末現金及約當現金	5,382,292	8,711,067	3,328,775	61.85

備註：不影響現金之其他活動：

減少代管資產+2,366,746元；減少應付代管資產-2,366,746元

臺南市地方教育發展基金
平衡
中華民國108

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	436,129,927	100.00	437,392,764	100.00	-1,262,837	-0.29
流動資產	8,711,067	2.00	7,611,444	1.74	1,099,623	14.45
現金	8,711,067	2.00	7,611,444	1.74	1,099,623	14.45
銀行存款	8,711,067	2.00	7,611,444	1.74	1,099,623	14.45
銀行存款-市庫存款	4,889,351	1.12	3,039,639	0.69	1,849,712	60.85
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,725,163	0.62	2,848,039	0.65	-122,876	-4.31
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	192,515	0.04	145,199	0.03	47,316	32.59
銀行存款-保管款-午餐專戶	255,693	0.06	860,171	0.20	-604,478	-70.27
銀行存款-保管款-其他	469,495	0.11	417,822	0.10	51,673	12.37
銀行存款-保管款-保管款專戶	178,850	0.04	300,574	0.07	-121,724	-40.50
其他資產	427,418,860	98.00	429,781,320	98.26	-2,362,460	-0.55
什項資產	427,418,860	98.00	429,781,320	98.26	-2,362,460	-0.55
暫付及待結轉帳項	151,494	0.03	147,208	0.03	4,286	2.91
代管資產	427,267,366	97.97	429,634,112	98.23	-2,366,746	-0.55
代管資產-土地	328,039,428	75.22	328,039,428	75.00	0	0.00
代管資產-土地改良物	3,801,754	0.87	3,801,754	0.87	0	0.00
代管資產-房屋及設備	82,745,107	18.97	84,507,293	19.32	-1,762,186	-2.09
代管資產-機械及設備	2,611,504	0.60	2,864,744	0.65	-253,240	-8.84
代管資產-交通及運輸設備	907,628	0.21	1,004,509	0.23	-96,881	-9.64
代管資產-什項設備	9,161,945	2.10	9,416,384	2.15	-254,439	-2.70
合 計	436,129,927	100.00	437,392,764	100.00	-1,262,837	-0.29

註：

一臺南市立鹽水國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	431,605,427	98.96	434,787,401	99.40	-3,181,974	-0.73
流動負債	4,159,211	0.95	4,852,715	1.11	-693,504	-14.29
應付款項	4,159,211	0.95	4,852,715	1.11	-693,504	-14.29
應付代收款	3,794,360	0.87	4,418,439	1.01	-624,079	-14.12
應付費用	364,851	0.08	434,276	0.10	-69,425	-15.99
其他負債	427,446,216	98.01	429,934,686	98.29	-2,488,470	-0.58
什項負債	427,446,216	98.01	429,934,686	98.29	-2,488,470	-0.58
存入保證金	178,850	0.04	300,574	0.07	-121,724	-40.50
應付代管資產	427,267,366	97.97	429,634,112	98.23	-2,366,746	-0.55
基金餘額	4,524,500	1.04	2,605,363	0.60	1,919,137	73.66
基金餘額	4,524,500	1.04	2,605,363	0.60	1,919,137	73.66
基金餘額	4,524,500	1.04	2,605,363	0.60	1,919,137	73.66
累積餘額	4,524,500	1.04	2,605,363	0.60	1,919,137	73.66
合 計	436,129,927	100.00	437,392,764	100.00	-1,262,837	-0.29

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學
基金來源明細表
 中華民國 108 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	67,469,000	68,151,444	682,444	1.01	
43 勞務收入	2,000	2,500	500	25.00	
431服務收入	2,000	2,500	500	25.00	係場地出租收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	2,000	76,848	74,848	3,742.40	
451財產處分收入	1,000	63,171	62,171	6,217.10	係報廢資產出售收入及童軍音樂教室拆除整地工程殘餘價值依實繳庫。
452租金收入		12,574	12,574	0.00	民眾佔用本校校地補償金繳庫依實繳庫。
454利息收入	1,000	1,103	103	10.30	利息收入依實繳庫。
46 政府撥入收入	67,455,000	68,069,358	614,358	0.91	
462公庫撥款收入	67,455,000	66,438,515	-1,016,485	-1.51	短收市庫撥款收入所致。
46Y政府其他撥入收入		1,630,843	1,630,843	0.00	係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算所致。
4Y 其他收入	10,000	2,738	-7,262	-72.62	
4YY雜項收入	10,000	2,738	-7,262	-72.62	係資源回收收入未如預期，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 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	67,785,000	66,232,307	-1,552,693	-2.29	
53 國民教育計畫	45,768,000	44,211,118	-1,556,882	-3.40	
531 國民中學教育	45,768,000	44,211,118	-1,556,882	-3.40	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		842,545	842,545		
1 用人費用		842,545	842,545		
11 正式員額薪資		126,000	126,000		
113 職員薪金		126,000	126,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		572,576	572,576		
124 兼職人員酬金		572,576	572,576		
16 退休及卹償金		50,252	50,252		
161 職員退休及離職金		50,252	50,252		
18 福利費		93,717	93,717		
181 分擔員工保險費		93,717	93,717		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		991,553	991,553		
1 用人費用		991,553	991,553		
11 正式員額薪資		719,093	719,093		
113 職員薪金		719,093	719,093		
15 獎金		149,588	149,588		
151 考績獎金		60,450	60,450		
152 年終獎金		89,138	89,138		
16 退休及卹償金		61,424	61,424		
161 職員退休及離職金		61,424	61,424		
18 福利費		61,448	61,448		
181 分擔員工保險費		61,448	61,448		
53120000 各校經常門分支計畫	45,768,000	41,429,960	-4,338,040	-9.48	
1 用人費用	44,099,000	39,965,798	-4,133,202	-9.37	
11 正式員額薪資	29,742,000	27,036,964	-2,705,036	-9.10	
113 職員薪金	29,742,000	27,036,964	-2,705,036	-9.10	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：係職員退休1名且因班級數減少1班，故不再晉用，致用人費用賸餘。
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	639,531	428,531	203.10	
124 兼職人員酬金	211,000	639,531	428,531	203.10	
13 超時工作報酬	142,000	174,712	32,712	23.04	
131 加班費	142,000	174,712	32,712	23.04	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 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	8,161,000	6,907,360	-1,253,640	-15.36	
151 考績獎金	4,443,000	3,462,380	-980,620	-22.07	
152 年終獎金	3,718,000	3,444,980	-273,020	-7.34	
16 退休及卹償金	2,745,000	2,434,002	-310,998	-11.33	
161 職員退休及離職金	2,745,000	2,434,002	-310,998	-11.33	
18 福利費	3,098,000	2,773,229	-324,771	-10.48	
181 分擔員工保險費	2,670,000	2,429,629	-240,371	-9.00	
18Y 其他福利費	428,000	343,600	-84,400	-19.72	
2 服務費用	1,444,000	1,239,346	-204,654	-14.17	
21 水電費	220,000	172,626	-47,374	-21.53	
212 工作場所電費	176,000	139,477	-36,523	-20.75	
214 工作場所水費	44,000	33,149	-10,851	-24.66	
22 郵電費	90,000	96,553	6,553	7.28	
221 郵費	10,000	18,209	8,209	82.09	
222 電話費	60,000	62,744	2,744	4.57	
224 數據通信費	20,000	15,600	-4,400	-22.00	
23 旅運費	100,000	84,954	-15,046	-15.05	
231 國內旅費	100,000	82,765	-17,235	-17.24	
235 貨物運費		2,189	2,189		
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	90,818	85,818	1,716.36	
241 印刷及裝訂費	5,000	90,818	85,818	1,716.36	
25 修理保養及保固費	130,000	193,431	63,431	48.79	
252 一般房屋修護費	17,000	5,756	-11,244	-66.14	
254 其他建築修護費		2,450	2,450		
255 機械及設備修護費	48,000	67,335	19,335	40.28	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	31,300	21,300	213.00	
257 雜項設備修護費	55,000	86,590	31,590	57.44	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	830,000	521,664	-308,336	-37.15	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	180	-820	-82.00	
277 代理(辦)費	70,000	53,973	-16,027	-22.90	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 108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	25,000	44,604	19,604	78.42	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25,000元)，決算數21,420元(不含機械保全23,184元)，內容：樹木修剪及清運、校慶舞獅衣褲清洗費用、及健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	709,000	401,513	-307,487	-43.37	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709,000元，決算數401,513元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	25,000	21,394	-3,606	-14.42	
28 專業服務費	18,000	31,300	13,300	73.89	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,000	17,000	9,000	112.50	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	14,300	4,300	43.00	
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	196,000	208,767	12,767	6.51	
31 使用材料費	4,000	5,240	1,240	31.00	
312 燃料	4,000	5,240	1,240	31.00	
32 用品消耗	192,000	203,527	11,527	6.00	
321 辦公（事務）用品	129,000	149,316	20,316	15.75	
322 報章雜誌	5,000	4,800	-200	-4.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	21,092	11,092	110.92	
324 化學藥劑與實驗用品	9,000		-9,000	-100.00	
326 食品		11,885	11,885		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	16,434	11,434	228.68	
32Y 其他用品消耗	34,000		-34,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	1,500	-3,500	-70.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
442 車租	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金		1,500	1,500		
451 雜項設備租金		1,500	1,500		
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	3,925	2,925	292.50	
61 土地稅		2,485	2,485		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 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	%	
612 一般土地地價稅		2,485	2,485		
66 規費	1,000	1,440	440	44.00	
661 行政規費與強制費	1,000	1,440	440	44.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	10,624	-12,376	-53.81	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	17,000	9,400	-7,600	-44.71	
726 獎助學員生給與	17,000	9,400	-7,600	-44.71	
75 競賽及交流活動費	5,000	224	-4,776	-95.52	
751 技能競賽	5,000	224	-4,776	-95.52	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		519,000	519,000		
2 服務費用		500,311	500,311		
27 一般服務費		424,000	424,000		
277 代理(辦)費		424,000	424,000		
28 專業服務費		76,311	76,311		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		76,311	76,311		
3 材料及用品費		18,689	18,689		
32 用品消耗		18,689	18,689		
321 辦公(事務)用品		18,689	18,689		
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		134,500	134,500		
2 服務費用		86,992	86,992		
21 水電費		20,000	20,000		
212 工作場所電費		20,000	20,000		
23 旅運費		1,194	1,194		
231 國內旅費		1,194	1,194		
24 印刷裝訂與廣告費		2,800	2,800		
241 印刷及裝訂費		2,800	2,800		
25 修理保養及保固費		6,825	6,825		
257 雜項設備修護費		6,825	6,825		
28 專業服務費		56,173	56,173		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		56,173	56,173		
3 材料及用品費		47,508	47,508		
32 用品消耗		47,508	47,508		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 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	%	
321 辦公（事務）用品		47,508	47,508		
53121207 午餐運送車資-市預算		188,160	188,160		
2 服務費用		188,160	188,160		
23 旅運費		188,160	188,160		
235 貨物運費		169,680	169,680		
236 裝卸費		18,480	18,480		
53121502 特教學生助理人員		105,400	105,400		
2 服務費用		105,400	105,400		
27 一般服務費		105,400	105,400		
27D 計時與計件人員酬金		105,400	105,400		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105,400元，內容：特教學生助理人員1名。
5L 一般行政管理計畫	21,787,000	21,875,977	88,977	0.41	
5L1 行政管理及推展	21,787,000	21,875,977	88,977	0.41	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	21,787,000	21,672,777	-114,223	-0.52	
1 用人費用	21,781,000	21,666,777	-114,223	-0.52	
16 退休及卹償金	21,781,000	21,666,777	-114,223	-0.52	
161 職員退休及離職金	21,781,000	21,666,777	-114,223	-0.52	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
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		203,200	203,200		
1 用人費用		203,200	203,200		
18 福利費		203,200	203,200		
18Y 其他福利費		203,200	203,200		
5M 建築及設備計畫	230,000	145,212	-84,788	-36.86	
5M3 交通及運輸設備	200,000	121,900	-78,100	-39.05	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	200,000	121,900	-78,100	-39.05	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	121,900	-78,100	-39.05	
51 購建固定資產	200,000	121,900	-78,100	-39.05	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 108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	%	
515 購置交通及運輸設備	200,000	121,900	-78,100	-39.05	5M 建築及設備計畫減少原因：數位交換系統因更換其他廠商施作其報價有所差異，且音響經費因小部分經評估未汰舊換新以維修方式施作，致所賸餘。
5M4 其他設備	30,000	23,312	-6,688	-22.29	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	30,000	23,312	-6,688	-22.29	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	30,000	23,312	-6,688	-22.29	
51 購建固定資產	30,000	23,312	-6,688	-22.29	
516 購置雜項設備	30,000	23,312	-6,688	-22.29	

臺南市地方教育發展基金
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	15,388,367	8,646,214	1,724,150	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,175,199	1,838,000		
房屋及建築	5,597,680	1,480,914	865,712	(1)
機械及設備	3,536,605	2,087,000	623,226	(1)
交通及運輸設備	424,629	273,165	121,900	(1)
雜項設備	3,653,274	2,967,135	113,312	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	980			
權利				

註：

負債增減情形表

108 年度

單位:新臺幣元

年 度 變 動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額
減少				
金額	類型			
418,487	(5)		503,377	7,544,439
201,000		增加原因:(1)配電及防漏電設施等--生活科技教室設備補助案73,500元。(2)敬業樓樓梯扶手含防護緣止滑條等無障礙設施工程60,000元。(3)107年度敬業樓校舍防水隔熱工程財產增加732,212元。減少原因(1)音樂童軍教室報廢201,000元	12,780 13,101	324,419 4,768,377
217,487		增加原因:(1)購置桌機3台及筆電1台(生活科技領域教室資訊設備100,000元)。(2)嵌入式拉門白(黑)板4臺及75吋液晶顯示器4臺(107前瞻國中小普通教室數位教學設備更新計畫359,700元)。(3)LEGO機器人三台--12年國教前導學校經費39,000元。(4)彩色雷射印表機等財產增加(12年國教前導計畫)11,000元。(5)補助ACER資訊科技教室等撥入財產增加13,366元。(6)107年前瞻智慧網路交換器更新暨教室網點佈建計畫撥入網路交換器等財產增加100,160元。減少原因:(1)財產報廢8項217,487元。	222,859	1,632,485
		增加原因:(1)購買數位交換系統(預算內)82,400元。(2)無線自動選訊接收機及專業混音器等(預算內)39,500元	53,773	219,591
		增加原因:(1)75吋觸控液晶螢幕顯示器等(12年國教課程網要工作經費等補助款購置90,000元)。(2)預算內裝置冷氣機一台23,312元。	200,864	598,587
				980

臺南市地方教育發展基金

資本資產及長期

中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
遞耗資產 其他 負債 長期債務				

註：

—臺南市立鹽水國民中學

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年 度 變 動		主 要 增 減 原 因 說 明	本 年 度 累 計 折 舊 (耗) / 長 期 投 資 評 價 變 動 數 / 溢 (折) 價 攤 銷 數	期 末 餘 額
減 少				
金 額	類 型			

臺南市地方教育發展基金－臺南市立鹽水國民中學
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國108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	434,811,805	434,811,805		
代管資產-土地	328,039,428	328,039,428		
代管資產-土地改良物	3,801,754	3,801,754		
代管資產-房屋及設備	82,745,107	82,745,107		
代管資產-機械及設備	2,611,504	2,611,504		
代管資產-交通及運輸設備	907,628	907,628		
代管資產-什項設備	9,161,945	9,161,945		
土地改良物	324,419	324,419		
房屋及建築	4,768,377	4,768,377		
機械及設備	1,632,485	1,632,485		
交通及運輸設備	219,591	219,591		
雜項設備	598,587	598,587		
電腦軟體	980	980		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	31	31	0	教師25人，公務人員6人
職員	31	31	0	
合 計	31	31	0	

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、臨時僱工1名；279外包費，內容：樹木修剪及清運、校慶舞獅衣褲清洗費用、及健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 108年 度

單位：新臺幣元

項 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	29,742,000		142,000		8,161,000	2,745,000		3,098,000		43,888,000	211,000	44,099,000
正式人員	29,742,000		142,000		8,161,000	2,745,000		3,098,000		43,888,000		43,888,000
兼任人員											211,000	211,000
一般行政管理計畫						21,781,000				21,781,000		21,781,000
正式人員												
其他人員						21,781,000				21,781,000		21,781,000
合 計	29,742,000		142,000		8,161,000	24,526,000		3,098,000		65,669,000	211,000	65,880,000

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709,000元，決算數506,913元；279外包費：預算數0元(不含機械保全25,000元)，決算數21,420元(不含機械保全23,184元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,443,000元，決算數3,522,830元，內容：教職員考績獎金決算人數32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3,718,000元，決算數3,534,118元，內容：教職員年終獎金決算人數32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—臺南市立鹽水國民中學
用人費用彙計表(右半頁)
 中 華 民 國 108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
27,882,057		174,712		7,056,948	2,545,678		2,928,394		40,587,789	1,212,107	41,799,896
27,882,057		174,712		7,056,948	2,487,434		2,824,275		40,425,426		40,425,426
					58,244		104,119		162,363	1,212,107	1,374,470
					21,666,777		203,200		21,869,977		21,869,977
							203,200		203,200		203,200
					21,666,777				21,666,777		21,666,777
27,882,057		174,712		7,056,948	24,212,455		3,131,594		62,457,766	1,212,107	63,669,873

臺南市地方教育發展基金－臺南市立鹽水國民中學
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國108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	%	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 108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			67,785,000		66,232,307			-1,552,693	-2.29	
國民教育計畫			45,768,000		44,211,118			-1,556,882	-3.40	
一般行政管理 計畫			21,787,000		21,875,977			88,977	0.41	
建築及設備計 畫			230,000		145,212			-84,788	-36.86	係數位交換系統因 更換其他廠商施作 其報價有所差 異，且音響經費因 小部分經評估未汰 舊換新以維修方式 施作，致所賸餘。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

各項費用彙計表

中華民國108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	65,880,000	63,669,873	-2,210,127	-3.35
11 正式員額薪資	29,742,000	27,882,057	-1,859,943	-6.25
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	1,212,107	1,001,107	474.46
13 超時工作報酬	142,000	174,712	32,712	23.04
15 獎金	8,161,000	7,056,948	-1,104,052	-13.53
16 退休及卹償金	24,526,000	24,212,455	-313,545	-1.28
18 福利費	3,098,000	3,131,594	33,594	1.08
2 服務費用	1,444,000	2,120,209	676,209	46.83
21 水電費	220,000	192,626	-27,374	-12.44
22 郵電費	90,000	96,553	6,553	7.28
23 旅運費	100,000	274,308	174,308	174.31
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	93,618	88,618	1,772.36
25 修理保養及保固費	130,000	200,256	70,256	54.04
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	830,000	1,051,064	221,064	26.63
28 專業服務費	18,000	163,784	145,784	809.91
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	196,000	274,964	78,964	40.29
31 使用材料費	4,000	5,240	1,240	31.00
32 用品消耗	192,000	269,724	77,724	40.48
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	1,500	-3,500	-70.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	0	1,500	1,500	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	230,000	145,212	-84,788	-36.86
51 購建固定資產	230,000	145,212	-84,788	-36.86
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	3,925	2,925	292.50
61 土地稅	0	2,485	2,485	0.00
66 規費	1,000	1,440	440	44.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	16,624	-12,376	-42.68
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	17,000	9,400	-7,600	-44.71
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	224	-4,776	-95.52
合 計	67,785,000	66,232,307	-1,552,693	-2.29

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國 108 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	717,000	656,397	-60,603	-8.45	
27D 計時與計件人員酬金	709,000	506,913	-202,087	-28.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,000	149,484	141,484	1,768.55	

主辦會計人員：郭美秀

基金主持人：方崑合