

中華民國112年度
(112年1月1日至112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)

臺南市立沙崙國民中學編

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48,292,000元，決算數52,370,323元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班12班，學生人數333人；特教班1班(巡迴班1班)。

112學年度上學期，實際招收普通班12班，學生人數325人；特教班1班(巡迴班1班)。

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50,914,486元，較本年度法定預算數47,275,000元，增加3,639,486元，計增加7.70%。主要係因：人事費不足及調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超支併決算所致。

(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1,440,878元，較本年度法定預算數998,000元，增加442,878元，計增加44.38%。主要係因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，增進教學品質等。本年度決算數14,959元，較本年度法定預算數19,000元，減少4,041元，計減少21.27%，主要係因：購置保健室製冰機經詢價後支付金額較預期減少。

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49,775,521元，較法定預算數47,883,000元，增加1,892,521元，計增加3.95%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數4,800元，較法定預算數0元，增加4,800元。主要係因：營養午餐廠商違約記點違約金，依實際情形辦理。
2. 服務收入：決算數14,107元，較法定預算數0元，增加14,107元。主要係因：場地設施使用費收入超收，依實際情形辦理。
3. 財產處分收入：決算數41,700元，較法定預算數0元，增加41,700元。主要係因：拆除球場有價廢料變賣收入，依實際情形辦理。
4. 租金收入：決算數125,845元，較法定預算數0元，增加125,845元。主要係因：太陽能光電租金收入超收，依實際情形辦理。
5. 利息收入：決算數5,018元，較法定預算數1,000元，增加4,018元，計增加401.80%。主

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

要係因：各專戶利息收入超收。

6. 公庫撥款收入：決算數47,746,971元，較法定預算數47,882,000元，減少135,029元，計減少0.28%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。

7. 政府其他撥入收入：決算數1,832,367元，較法定預算數0元，增加1,832,367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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)等補助款所致。

8. 雜項收入：決算數4,713元，較法定預算數0元，增加4,713元。主要係因：以前年度懸帳繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數52,370,323元，較法定預算數48,292,000元，增加4,078,323元，計增加8.45%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數50,914,486元，較法定預算數47,275,000元，增加3,639,486元，計增加7.70%。主要係因：人事費不足及調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數1,440,878元，較法定預算數998,000元，增加442,878元，計增加44.38%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數14,959元，較法定預算數19,000元，減少4,041元，計減少21.27%。主要係因：購置保健室製冰機經詢價後支付金額較預期減少。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀409,000元，本年度決算短絀數2,594,802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3,945,325元。

(二)投資活動之淨現金流出12,804元。

(三)籌資活動之淨現金流入257,070元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減3,701,059元。

期初現金及約當現金10,847,553元。

期末現金及約當現金7,146,494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	7,146,494	10,847,553	-34.12
預付費用	68,620	0	-
土地改良物	979	979	0.00

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

房屋建築及設備	8,873,869	3,074,424	188.64
機械及設備	6,094,575	4,947,718	23.18
交通及運輸設備	293,253	388,689	-24.55
雜項設備	360,837	459,941	-21.55
電腦軟體	71,824	91,189	-21.24
暫付及待結轉帳項	4,309	6,464	-33.34
代管資產	1,657,167,379	1,938,178,128	-14.50
資產合計	1,680,082,139	1,957,995,085	-14.19

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係繳回107年至110年度基金非留存賸餘所致。
2. 預付費用：主要增加係一般地區國中增置專長教師員額補助經費撥入數不足所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係電力系統改善工程增帳所致。
4. 機械及設備：主要增加係家長會捐贈液晶顯示器及數位學習行動載具採購計畫撥入平板電腦等所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係財產提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要減少係財產提列折舊所致。
7. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係國教輔導團補助經費撥入轉正所致。
9. 代管資產：主要減少係土地公告地價調整所致。

(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	3,889,417	5,019,827	-22.52
應付費用	880,223	1,046,675	-15.90
存入保證金	529,070	272,000	94.51
應付代管資產	1,657,167,379	1,938,178,128	-14.50
負債合計	1,662,466,089	1,944,516,630	-14.50

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係預收學生111學年度戶外教育款項至112年尚支付所致。
2. 應付費用：主要減少係112學年度國產可追溯生鮮食材經費採代收代付辦理，賸餘款無須提列應付費用所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

3. 存入保證金：主要增加係收午餐外訂桶餐、操場及周邊環境整建工程履約保證金等所致。

4. 應付代管資產：主要減少係土地公告地價調整所致。

(三)淨資產為累積餘額17,616,050元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數50,914,486元，較法定預算數47,275,000元，增加3,639,486元，係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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1,440,878元，較法定預算數998,000元，增加442,878元，係辦理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。

(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—臺南市立沙崙國民中學
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	47,883,000	100.00	49,775,521	100.00	1,892,521	3.95	51,967,665	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,800	0.01	4,800	0.00		
415 違規罰款收入			4,800	0.01	4,800	0.00		
43 勞務收入			14,107	0.03	14,107	0.00	3,100	0.01
431 服務收入			14,107	0.03	14,107	0.00	3,100	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	172,563	0.35	171,563	17,156.30	94,476	0.18
451 財產處分收入			41,700	0.08	41,700	0.00		
452 租金收入			125,845	0.25	125,845	0.00	92,414	0.18
454 利息收入	1,000	0.00	5,018	0.01	4,018	401.80	2,062	0.00
46 政府撥入收入	47,882,000	100.00	49,579,338	99.61	1,697,338	3.54	51,870,089	99.81
462 公庫撥款收入	47,882,000	100.00	47,746,971	95.92	-135,029	-0.28	49,763,123	95.76
46Y 政府其他撥入收入			1,832,367	3.68	1,832,367	0.00	2,106,966	4.05
4Y 其他收入			4,713	0.01	4,713	0.00		
4YY 雜項收入			4,713	0.01	4,713	0.00		
5 基金用途	48,292,000	100.85	52,370,323	105.21	4,078,323	8.45	51,340,212	98.79
53 國民教育計畫	47,275,000	98.73	50,914,486	102.29	3,639,486	7.70	49,711,764	95.66
5L 一般行政管理計畫	998,000	2.08	1,440,878	2.89	442,878	44.38	1,585,448	3.05
5M 建築及設備計畫	19,000	0.04	14,959	0.03	-4,041	-21.27	43,000	0.08
購建固定資產	19,000	0.04	14,959	0.03	-4,041	-21.27	43,000	0.08
本期賸餘（短絀）	-409,000		-2,594,802		-2,185,802	534.43	627,453	
期初基金餘額	3,548,000		4,515,515		967,515	27.27	3,888,062	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,139,000		1,920,713		-1,218,287	-38.81	4,515,515	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

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	47,883,000	49,775,521	1,892,521	3.95	
41 徵收及依法分配收入		4,800	4,800	0.00	
415 違規罰款收入		4,800	4,800	0.00	係營養午餐廠商違約記點違約金，依實際情形辦理。
43 勞務收入		14,107	14,107	0.00	
431 服務收入		14,107	14,107	0.00	係場地設施使用費收入超收，依實際情形辦理。
45 財產收入	1,000	172,563	171,563	17,156.30	
451 財產處分收入		41,700	41,700	0.00	係拆除球場有價廢料變賣收入，依實際情形辦理。
452 租金收入		125,845	125,845	0.00	係太陽能光電租金收入超收，依實際情形辦理。
454 利息收入	1,000	5,018	4,018	401.80	係因各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	47,882,000	49,579,338	1,697,338	3.54	
462 公庫撥款收入	47,882,000	47,746,971	-135,029	-0.28	
46Y 政府其他撥入收入		1,832,367	1,832,367	0.00	係超收教育局調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等補助款所致。
4Y 其他收入		4,713	4,713	0.00	
4YY 雜項收入		4,713	4,713	0.00	係以前年度懸帳繳庫所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
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	48,292,000	52,370,323	4,078,323	8.45	
53 國民教育計畫	47,275,000	50,914,486	3,639,486	7.70	
531 國民中學教育	47,275,000	50,914,486	3,639,486	7.70	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		997,063	997,063		
1 用人費用		997,063	997,063		
11 正式員額薪資		120,000	120,000		
113 職員薪金		120,000	120,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		836,719	836,719		
124 兼職人員酬金		836,719	836,719		
16 退休及卹償金		8,933	8,933		
161 職員退休及離職金		8,933	8,933		
18 福利費		31,411	31,411		
181 分擔員工保險費		31,411	31,411		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,194,446	1,194,446		
1 用人費用		1,194,446	1,194,446		
11 正式員額薪資		847,180	847,180		
113 職員薪金		847,180	847,180		
15 獎金		176,070	176,070		
151 考績獎金		75,300	75,300		
152 年終獎金		100,770	100,770		
16 退休及卹償金		94,165	94,165		
161 職員退休及離職金		94,165	94,165		
18 福利費		77,031	77,031		
181 分擔員工保險費		77,031	77,031		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		166,780	166,780		
1 用人費用		166,780	166,780		
11 正式員額薪資		135,702	135,702		
113 職員薪金		135,702	135,702		
16 退休及卹償金		9,160	9,160		
161 職員退休及離職金		9,160	9,160		
18 福利費		21,918	21,918		
181 分擔員工保險費		21,918	21,918		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		54,669	54,669		
1 用人費用		54,669	54,669		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
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	%	
11 正式員額薪資		7,000	7,000		
113 職員薪金		7,000	7,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		46,985	46,985		
124 兼職人員酬金		46,985	46,985		
18 福利費		684	684		
181 分擔員工保險費		684	684		
53120000 各校經常門分支計畫	47,275,000	47,776,585	501,585	1.06	
1 用人費用	44,746,000	45,447,237	701,237	1.57	
11 正式員額薪資	30,790,000	31,038,290	248,290	0.81	
113 職員薪金	30,790,000	31,038,290	248,290	0.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	273,000	1,070,320	797,320	292.06	
124 兼職人員酬金	273,000	1,070,320	797,320	292.06	
13 超時工作報酬	594,000	593,432	-568	-0.10	
131 加班費	594,000	593,432	-568	-0.10	
15 獎金	6,631,000	6,058,906	-572,094	-8.63	
151 考績獎金	2,984,000	2,526,229	-457,771	-15.34	
152 年終獎金	3,647,000	3,532,677	-114,323	-3.13	
16 退休及卹償金	3,386,000	3,161,321	-224,679	-6.64	
161 職員退休及離職金	3,386,000	3,161,321	-224,679	-6.64	
18 福利費	3,072,000	3,524,968	452,968	14.75	
181 分擔員工保險費	2,644,000	3,162,422	518,422	19.61	
183 傷病醫藥費	44,000	10,000	-34,000	-77.27	
18Y 其他福利費	384,000	352,546	-31,454	-8.19	
2 服務費用	2,286,000	2,076,134	-209,866	-9.18	
21 水電費	348,000	329,031	-18,969	-5.45	
212 工作場所電費	332,000	312,533	-19,467	-5.86	
214 工作場所水費	16,000	16,498	498	3.11	
22 郵電費	122,000	82,662	-39,338	-32.24	
221 郵費	20,000	19,504	-496	-2.48	
222 電話費	72,000	63,158	-8,842	-12.28	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	45,000	44,160	-840	-1.87	
231 國內旅費	45,000	44,160	-840	-1.87	
24 印刷裝訂與廣告費	28,000	66,480	38,480	137.43	
241 印刷及裝訂費	28,000	66,480	38,480	137.43	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

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	%	
25 修理保養及保固費	776,000	527,675	-248,325	-32.00	
252 一般房屋修護費	179,000	136,540	-42,460	-23.72	
254 其他建築修護費	80,000		-80,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	202,000	87,465	-114,535	-56.70	
256 交通及運輸設備修護費	120,000	70,400	-49,600	-41.33	
257 雜項設備修護費	195,000	176,010	-18,990	-9.74	
258 其他資產修護費		57,260	57,260		
26 保險費	5,000	1,833	-3,167	-63.34	
26Y 其他保險費	5,000	1,833	-3,167	-63.34	
27 一般服務費	878,000	910,128	32,128	3.66	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	240	-760	-76.00	
277 代理(辦)費	34,000	31,790	-2,210	-6.50	
279 外包費	543,000	579,190	36,190	6.66	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數518,000元(不含機械保全25,000元)，決算數555,190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、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	270,000	269,808	-192	-0.07	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270,000元，決算數269,808元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	30,000	29,100	-900	-3.00	
28 專業服務費	12,000	42,308	30,308	252.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	14,233	11,233	374.43	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	24,575	18,575	309.58	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,857	-143	-0.20	
291 公共關係費	72,000	71,857	-143	-0.20	
3 材料及用品費	152,000	149,294	-2,706	-1.78	
31 使用材料費	20,000	3,300	-16,700	-83.50	
312 燃料	20,000	3,300	-16,700	-83.50	
32 用品消耗	132,000	145,994	13,994	10.60	
321 辦公(事務)用品	64,000	84,138	20,138	31.47	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

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	%	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	51,077	31,077	155.39	
324 化學藥劑與實驗用品	10,000		-10,000	-100.00	
326 食品		4,551	4,551		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	5,000	6,228	1,228	24.56	
32Y 其他用品消耗	33,000		-33,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	92,800	12,800	16.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000	20,000	10,000	100.00	
442 車租	10,000	20,000	10,000	100.00	
45 雜項設備租金	70,000	72,800	2,800	4.00	
451 雜項設備租金	70,000	72,800	2,800	4.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	11,120	120	1.09	
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	10,000	10,120	120	1.20	
751 技能競賽	10,000	10,120	120	1.20	
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		540,000	540,000		
2 服務費用		320,755	320,755		
24 印刷裝訂與廣告費		15,725	15,725		
241 印刷及裝訂費		15,725	15,725		
25 修理保養及保固費		37,000	37,000		
255 機械及設備修護費		37,000	37,000		
28 專業服務費		268,030	268,030		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		268,030	268,030		
3 材料及用品費		219,245	219,245		
32 用品消耗		219,245	219,245		
321 辦公（事務）用品		219,245	219,245		
53121601 推展傳統藝術教育		35,000	35,000		
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		
3 材料及用品費		3,000	3,000		
32 用品消耗		3,000	3,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

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	%	
321 辦公（事務）用品		3,000	3,000		
53121901 學校水電費		128,703	128,703		
2 服務費用		128,703	128,703		
21 水電費		128,703	128,703		
212 工作場所電費		125,943	125,943		
214 工作場所水費		2,760	2,760		
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。
5L 一般行政管理計畫	998,000	1,440,878	442,878	44.38	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	998,000	1,440,878	442,878	44.38	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	998,000	1,017,852	19,852	1.99	
1 用人費用	998,000	1,017,852	19,852	1.99	
16 退休及卹償金	998,000	1,017,852	19,852	1.99	
161 職員退休及離職金	998,000	1,017,852	19,852	1.99	
5L100400 調整待遇及其他經費		423,026	423,026		
1 用人費用		423,026	423,026		
18 福利費		423,026	423,026		
181 分擔員工保險費		5,476	5,476		
18Y 其他福利費		417,550	417,550		
5M 建築及設備計畫	19,000	14,959	-4,041	-21.27	5M建築及設備計畫減少原因：購置保健室製冰機經詢價後支付金額較預期減少。
5M4 其他設備	19,000	14,959	-4,041	-21.27	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	19,000	14,959	-4,041	-21.27	
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	19,000	14,959	-4,041	-21.27	
51 購建固定資產	19,000	14,959	-4,041	-21.27	
516 購置雜項設備	19,000	14,959	-4,041	-21.27	

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	19,438,600	10,475,660	19,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	148,900	147,921	
房屋及建築	4,903,023	1,828,599	
機械及設備	9,361,085	4,413,367	
交通及運輸設備	1,697,552	1,308,863	
雜項設備	3,236,851	2,776,910	19,000
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	91,189		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋建築及設備：增加-電改工程1式。
 2.機械及設備：增加-輔導費購置筆電2臺及桌電1台，補助款購置筆電1台、桌電1台，教育局撥入平板電腦124臺、平板充電車4臺、無線分享器1台、活動病床1張、網路交換器3台，家長會贈大電視4台。減少-報廢視力檢查器1個、筆記型電腦1台
 3.雜項設備：增加-購置製冰機1臺、補助款購置投影機2部。
 4.無形資產：減少-電腦軟體攤銷。

—臺南市立沙崙國民中學

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		
8,722,481	18,000	84,365	1,905,719	15,695,337
				979
6,026,429			226,984	8,873,869
2,645,293		65,000	1,433,436	6,094,575
			95,436	293,253
50,759			149,863	360,837

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：

一臺南市立沙崙國民中學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

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								
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		19,000			19,000	14,959	-4,041	
雜項設備		19,000			19,000	14,959	-4,041	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		19,000			19,000	14,959	-4,041	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

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	37	40	3	教師34人，公務人員6人。職員增加原因：借調教師之長期代理教師1人、專任輔導教師1人、一般地區國中增置專長教師員額1人(核准文號：112年8月9日南市教課(二)字第1121029373B號、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10日南市教課(二)字第1121455147號函)。
職員	37	40	3	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人。
合 計	37	41	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、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
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	30,790,000		594,000		6,631,000	3,386,000		3,072,000		44,473,000	273,000	44,746,000
正式人員	30,790,000		594,000		6,631,000	3,386,000		3,072,000		44,473,000		44,473,000
兼任人員											273,000	273,000
一般行政管理計畫						998,000				998,000		998,000
正式人員												
其他人員						998,000				998,000		998,000
合 計	30,790,000		594,000		6,631,000	4,384,000		3,072,000		45,471,000	273,000	45,744,000

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270,000元，決算數269,808元；279外包費：預算數518,000元(不含機械保全25,000元)，決算數576,430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2,984,000元，決算數2,601,529元，內容：教職員工考績獎金決算人數29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3,647,000元，決算數3,633,447元，內容：教職員工年終獎金決算人數37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—臺南市立沙崙國民中學
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
32,148,172		593,432		6,234,976	3,273,579		3,656,012		45,906,171	1,954,024	47,860,195
32,148,172		593,432		6,234,976	3,223,997		3,517,074		45,717,651		45,717,651
					49,582		138,938		188,520	1,954,024	2,142,544
					1,017,852		423,026		1,440,878		1,440,878
							423,026		423,026		423,026
					1,017,852				1,017,852		1,017,852
32,148,172		593,432		6,234,976	4,291,431		4,079,038		47,347,049	1,954,024	49,301,073

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

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—臺南市立沙崙國民中學

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	%	金額	%	
總 計			48,292,000		52,370,323			4,078,323	8.45	
國民教育計畫			47,275,000		50,914,486			3,639,486	7.70	
一般行政管理計畫			998,000		1,440,878			442,878	44.38	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			19,000		14,959			-4,041	-21.27	5M建築及設備計畫減少原因：購置保健室製冰機經詢價後支付金額較預期減少。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

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	45,744,000	49,301,073	3,557,073	7.78
11 正式員額薪資	30,790,000	32,148,172	1,358,172	4.41
12 聘僱及兼職人員薪資	273,000	1,954,024	1,681,024	615.76
13 超時工作報酬	594,000	593,432	-568	-0.10
15 獎金	6,631,000	6,234,976	-396,024	-5.97
16 退休及卹償金	4,384,000	4,291,431	-92,569	-2.11
18 福利費	3,072,000	4,079,038	1,007,038	32.78
2 服務費用	2,286,000	2,578,832	292,832	12.81
21 水電費	348,000	457,734	109,734	31.53
22 郵電費	122,000	82,662	-39,338	-32.24
23 旅運費	45,000	44,160	-840	-1.87
24 印刷裝訂與廣告費	28,000	82,205	54,205	193.59
25 修理保養及保固費	776,000	564,675	-211,325	-27.23
26 保險費	5,000	1,833	-3,167	-63.34
27 一般服務費	878,000	931,368	53,368	6.08
28 專業服務費	12,000	342,338	330,338	2,752.82
29 公共關係費	72,000	71,857	-143	-0.20
3 材料及用品費	152,000	371,539	219,539	144.43
31 使用材料費	20,000	3,300	-16,700	-83.50
32 用品消耗	132,000	368,239	236,239	178.97
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	92,800	12,800	16.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	20,000	10,000	100.00
45 雜項設備租金	70,000	72,800	2,800	4.00
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	19,000	14,959	-4,041	-21.27
51 購建固定資產	19,000	14,959	-4,041	-21.27
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	11,120	120	1.09
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	10,120	120	1.20
合 計	48,292,000	52,370,323	4,078,323	8.45

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
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	71,857	-143	-0.20	
291 公共關係費	72,000	71,857	-143	-0.20	
統計所需項目	273,000	584,071	311,071	113.95	
27D 計時與計件人員酬金	270,000	269,808	-192	-0.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	314,263	311,263	10,375.43	

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	1,680,082,139	100.00	1,957,995,085	100.00	-277,912,946	-14.19
流動資產	7,215,114	0.43	10,847,553	0.55	-3,632,439	-33.49
現金	7,146,494	0.43	10,847,553	0.55	-3,701,059	-34.12
銀行存款	7,146,494	0.43	10,847,553	0.55	-3,701,059	-34.12
預付款項	68,620	0.00	0	0.00	68,620	0.00
預付費用	68,620	0.00	0	0.00	68,620	0.00
固定資產	15,623,513	0.93	8,871,751	0.45	6,751,762	76.10
土地改良物	979	0.00	979	0.00	0	0.00
土地改良物	148,900	0.01	148,900	0.01	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-147,921	-0.01	-147,921	-0.01	0	0.00
房屋建築及設備	8,873,869	0.53	3,074,424	0.16	5,799,445	188.64
房屋建築及設備	10,929,452	0.65	4,903,023	0.25	6,026,429	122.91
累計折舊-房屋建築及設備	-2,055,583	-0.12	-1,828,599	-0.09	-226,984	12.41
機械及設備	6,094,575	0.36	4,947,718	0.25	1,146,857	23.18
機械及設備	11,941,378	0.71	9,361,085	0.48	2,580,293	27.56
累計折舊-機械及設備	-5,846,803	-0.35	-4,413,367	-0.23	-1,433,436	32.48
交通及運輸設備	293,253	0.02	388,689	0.02	-95,436	-24.55
交通及運輸設備	1,697,552	0.10	1,697,552	0.09	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,404,299	-0.08	-1,308,863	-0.07	-95,436	7.29
雜項設備	360,837	0.02	459,941	0.02	-99,104	-21.55
雜項設備	3,287,610	0.20	3,236,851	0.17	50,759	1.57
累計折舊-雜項設備	-2,926,773	-0.17	-2,776,910	-0.14	-149,863	5.40
無形資產	71,824	0.00	91,189	0.00	-19,365	-21.24
無形資產	71,824	0.00	91,189	0.00	-19,365	-21.24
電腦軟體	71,824	0.00	91,189	0.00	-19,365	-21.24
其他資產	1,657,171,688	98.64	1,938,184,592	98.99	-281,012,904	-14.50
什項資產	1,657,171,688	98.64	1,938,184,592	98.99	-281,012,904	-14.50
暫付及待結轉帳項	4,309	0.00	6,464	0.00	-2,155	-33.34
代管資產	1,657,167,379	98.64	1,938,178,128	98.99	-281,010,749	-14.50
合 計	1,680,082,139	100.00	1,957,995,085	100.00	-277,912,946	-14.19

信託代理與保證資產

0

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。

一臺南市立沙崙國民中學
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	1,662,466,089	98.95	1,944,516,630	99.31	-282,050,541	-14.50
流動負債	4,769,640	0.28	6,066,502	0.31	-1,296,862	-21.38
應付款項	4,769,640	0.28	6,066,502	0.31	-1,296,862	-21.38
應付代收款	3,889,417	0.23	5,019,827	0.26	-1,130,410	-22.52
應付費用	880,223	0.05	1,046,675	0.05	-166,452	-15.90
其他負債	1,657,696,449	98.67	1,938,450,128	99.00	-280,753,679	-14.48
什項負債	1,657,696,449	98.67	1,938,450,128	99.00	-280,753,679	-14.48
存入保證金	529,070	0.03	272,000	0.01	257,070	94.51
應付代管資產	1,657,167,379	98.64	1,938,178,128	98.99	-281,010,749	-14.50
淨資產	17,616,050	1.05	13,478,455	0.69	4,137,595	30.70
淨資產	17,616,050	1.05	13,478,455	0.69	4,137,595	30.70
淨資產	17,616,050	1.05	13,478,455	0.69	4,137,595	30.70
累積餘額	17,616,050	1.05	13,478,455	0.69	4,137,595	30.70
合 計	1,680,082,139	100.00	1,957,995,085	100.00	-277,912,946	-14.19

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

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	58,483,043	100.00	55,387,933	100.00	3,095,110	5.59
徵收及依法分配收入	4,800	0.01	0	0.00	4,800	0.00
違規罰款收入	4,800	0.01	0	0.00	4,800	0.00
勞務收入	14,107	0.02	3,100	0.01	11,007	355.06
服務收入	14,107	0.02	3,100	0.01	11,007	355.06
財產收益	8,564,085	14.64	3,182,594	5.75	5,381,491	169.09
財產孳息收入	130,863	0.22	94,476	0.17	36,387	38.51
廢舊物品售價收入	41,700	0.07	0	0.00	41,700	0.00
財產交易利益	173,490	0.30	125,324	0.23	48,166	38.43
其他財產收入	8,218,032	14.05	2,962,794	5.35	5,255,238	177.37
政府撥入收入	49,579,338	84.78	51,870,089	93.65	-2,290,751	-4.42
公庫撥款收入	47,746,971	81.64	49,763,123	89.84	-2,016,152	-4.05
政府其他撥入收入	1,832,367	3.13	2,106,966	3.80	-274,599	-13.03
其他收入	320,713	0.55	332,150	0.60	-11,437	-3.44
受贈收入	316,000	0.54	332,150	0.60	-16,150	-4.86
雜項收入	4,713	0.01	0	0.00	4,713	0.00
支出	54,345,448	92.93	52,675,559	95.10	1,669,889	3.17
人事支出	49,301,073	84.30	47,725,033	86.17	1,576,040	3.30
人事支出	49,301,073	84.30	47,725,033	86.17	1,576,040	3.30
業務支出	3,054,291	5.22	3,572,179	6.45	-517,888	-14.50
業務支出	3,054,291	5.22	3,572,179	6.45	-517,888	-14.50
財產損失	650	0.00	1,173	0.00	-523	-44.59
財產交易損失	650	0.00	1,173	0.00	-523	-44.59
折舊、折耗及攤銷	1,989,434	3.40	1,377,174	2.49	612,260	44.46
固定資產折舊	1,970,069	3.37	1,357,864	2.45	612,205	45.09
無形資產攤銷	19,365	0.03	19,310	0.03	55	0.28
本期賸餘（短絀）	4,137,595	7.07	2,712,374	4.90	1,425,221	52.55
期初淨資產	13,478,455	23.05	10,766,081	19.44	2,712,374	25.19
解繳公庫						
期末淨資產	17,616,050	30.12	13,478,455	24.33	4,137,595	30.70

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—臺南市立沙崙國民中學

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)	4,137,595
8002 調整非現金項目	-8,082,920
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,945,325
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	448,903
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-461,707
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-12,804
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,067,070
8404 減少短期債務及其他負債	-810,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	257,070
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,701,059
87 期初現金及約當現金	10,847,553
88 期末現金及約當現金	7,146,494

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+281,010,749元；減少應付代管資產-281,010,749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—臺南市立沙崙國民中學

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	49,775,521	8,707,522	58,483,043	收入
徵收及依法分配收入	4,800		4,800	徵收及依法分配收入
勞務收入	14,107		14,107	勞務收入
財產收入	172,563	8,391,522	8,564,085	財產收益
政府撥入收入	49,579,338		49,579,338	政府撥入收入
其他收入	4,713	316,000	320,713	其他收入
基金用途	52,370,323	1,975,125	54,345,448	支出
用人費用	49,301,073		49,301,073	人事支出
服務費用	2,578,832	475,459	3,054,291	業務支出
材料及用品費	371,539	-371,539		
租金、償債、利息及相關手續費	92,800	-92,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,120	-11,120		
		650	650	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,959	-14,959		
		1,989,434	1,989,434	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,594,802	6,732,397	4,137,595	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,515,515	8,962,940	13,478,455	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,920,713	15,695,337	17,616,050	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數8,391,522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316,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數475,459元係〈材料及用品費〉371,539+〈租金、償債、利息及相關手續費〉92,800+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉11,120之調整數合計。
4. 財產損失：調整數650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14,959元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,989,434元係財產折舊。

主辦會計人員：郭珮縈



基金主持人：陳柏蒼

