

中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日至 109 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)

臺南市立東原國民中學編

臺南市地方教育發展基金 109 年度附屬單位決算 目 次

甲、總說明	第 1-3 頁
乙、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀表	第 4 頁
2、現金流量表	第 5 頁
3、平衡表	第 6-7 頁
丙、附屬表	
1、基金來源明細表	第 8 頁
2、基金用途明細表	第 9-13 頁
3、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 14-15 頁
4、長期負債變動表	第 16-17 頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第 18 頁
6、員工人數彙計表	第 19 頁
7、用人費用彙計表	第 20-21 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 22 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 23 頁
10、各項費用彙計表	第 24 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第 25 頁

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 109 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，本年度法定預算數 36,433,000 元，決算數 39,138,734 元。

(一)國民教育業務計畫：

108 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 109 人；特教班 3 班，學生人數 33 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 5 班，學生人數 85 人；特教班 3 班，學生人數 33 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 33,942,608 元，較本年度法定預算數 33,135,000 元，增加 807,608 元，計增加 2.44%，主要係因：係因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 5,196,126 元，較本年度法定預算數 3,298,000 元，增加 1,898,126 元，計增加 57.55%。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。

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 39,371,643 元，較法定預算數 36,275,000 元，增加 3,096,643 元，計增加 8.54%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 0 元，較法定預算數 2,000 元，減少 2,000 元，計減少 100.00%。主要係因：本年度無場地租借收入。
2. 財產處分收入：決算數 0 元，較法定預算數 1,000 元，減少 1,000 元，計減少 100.00%。主要係因：本年度無處分財產，故無處分財產收入。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

3. 利息收入：決算數 2,904 元，較法定預算數 2,000 元，增加 904 元，計增加 45.20%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 36,581,191 元，較法定預算數 36,268,000 元，增加 313,191 元，計增加 0.86%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、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。
5. 政府其他撥入收入：決算數 2,329,707 元，較法定預算數 0 元，增加 2,329,707 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)及國小合理教師員額編制等補助款所致。
6. 雜項收入：決算數 457,841 元，較法定預算數 2,000 元，增加 455,841 元，計增加 22,792.05%。主要係因：收回以前年度歲出之以人事費墊付偏遠地區學校增置專長教師薪資等所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 39,138,734 元，較法定預算數 36,433,000 元，增加 2,705,734 元，計增加 7.43%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 33,942,608 元，較法定預算數 33,135,000 元，增加 807,608 元，計增加 2.44%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)、技藝教育課程、推展傳統藝術教育等計畫，依規定以超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數 5,196,126 元，較法定預算數 3,298,000 元，增加 1,898,126 元，計增加 57.55%。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。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 158,000 元，本年度決算賸餘數 232,909 元，賸餘原因：公庫撥款收入增加，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 232,909 元，流動負債淨減 847,057 元，業務活動之淨現金流出 614,148 元。
- (二)其他活動之現金流量，增加其他資產 164,610 元，減少其他負債 49,000 元，其他活動之淨現金流出 213,610 元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

(三)本年度現金及約當現金之淨減 827,758 元。

期初現金及約當現金 15,975,590 元。

期末現金及約當現金 15,147,832 元。

四、資產負債情況

(一)資產決算數 57,463,254 元，較上年度決算數 81,611,445 元，減少 24,148,191 元，主要係因：代管資產補提以前年度折舊所致。

(二)負債決算數 54,742,321 元，較上年度決算數 79,123,421 元，減少 24,381,100 元，主要係因：應付代管資產補提以前年度折舊所致。

(三)基金餘額為累積餘額 2,720,933 元。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況

(一)資產：取得成本 39,701,211 元，本年度增加決算數 5,205,563 元，減少決算數 1,150,621 元，累計折舊 26,539,927 元，期末餘額 17,216,226 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：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為 5,085,000 元，奉准明細如下：

(1)國民中學教育計畫為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等計 3,184,000 元，因未及於 109 年度編列預算，經臺南市政府 109 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1090773605 號函、109 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1091603541 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、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 1,901,000 元，因未及於 109 年度編列預算，經臺南市政府 109 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1090773605 號函、109 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1091603541 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：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－臺南市立東原國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 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	36,275,000	100.00	39,371,643	100.00	3,096,643	8.54	38,321,280	100.00
43 勞務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
431服務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
45 財產收入	3,000	0.01	2,904	0.01	-96	-3.20	4,584	0.01
451財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
454利息收入	2,000	0.01	2,904	0.01	904	45.20	4,584	0.01
46 政府撥入收入	36,268,000	99.98	38,910,898	98.83	2,642,898	7.29	38,313,322	99.98
462公庫撥款收入	36,268,000	99.98	36,581,191	92.91	313,191	0.86	36,784,890	95.99
46Y政府其他撥入收入			2,329,707	5.92	2,329,707	0.00	1,528,432	3.99
4Y 其他收入	2,000	0.01	457,841	1.16	455,841	22,792.05	3,374	0.01
4YY雜項收入	2,000	0.01	457,841	1.16	455,841	22,792.05	3,374	0.01
5 基金用途	36,433,000	100.00	39,138,734	100.00	2,705,734	7.43	37,475,436	100.00
53 國民教育計畫	33,135,000	90.95	33,942,608	86.72	807,608	2.44	33,296,935	88.85
531國民中學教育	33,135,000	90.95	33,942,608	86.72	807,608	2.44	33,296,935	88.85
5L 一般行政管理計畫	3,298,000	9.05	5,196,126	13.28	1,898,126	57.55	4,178,501	11.15
5L1行政管理及推展	3,298,000	9.05	5,196,126	13.28	1,898,126	57.55	4,178,501	11.15
本期賸餘（短絀）	-158,000		232,909		390,909	-247.41	845,844	
期初基金餘額	1,510,180		2,488,024		977,844	64.75	1,642,180	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,352,180		2,720,933		1,368,753	101.23	2,488,024	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立東原國民中學

現金流量表

中華民國109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)	-158,000	232,909	390,909	-247.41
812 調整非現金項目		-847,057	-847,057	
8124 流動負債淨增(淨減)		-847,057	-847,057	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-158,000	-614,148	-456,148	288.70
82 其他活動之現金流量				
82C 增加其他資產		-164,610	-164,610	
82C1 增加其他資產		-164,610	-164,610	
82D 減少短期債務及其他負債		-49,000	-49,000	
82D2 減少其他負債		-49,000	-49,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-213,610	-213,610	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-158,000	-827,758	-669,758	423.90
84 期初現金及約當現金	10,812,891	15,975,590	5,162,699	47.75
85 期末現金及約當現金	10,654,891	15,147,832	4,492,941	42.17

備註：不影響現金之其他活動：

1.減少代管資產+23,223,625元; 減少應付代管資產-23,223,625元

2.減少退休及離職準備金+261,418元; 減少應付退休及離職金-261,418元

臺南市地方教育發展基金

平衡

中華民國109

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	57,463,254	100.00	81,611,445	100.00	-24,148,191	-29.59
流動資產	15,147,832	26.36	15,975,590	19.58	-827,758	-5.18
現金	15,147,832	26.36	15,975,590	19.58	-827,758	-5.18
銀行存款	15,147,832	26.36	15,975,590	19.58	-827,758	-5.18
銀行存款-市庫存款	3,998,319	6.96	2,744,566	3.36	1,253,753	45.68
銀行存款-保管款-代收款專戶	9,155,022	15.93	11,400,546	13.97	-2,245,524	-19.70
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	457,198	0.80	563,708	0.69	-106,510	-18.89
銀行存款-保管款-午餐專戶	1,080,870	1.88	754,743	0.92	326,127	43.21
銀行存款-保管款-其他	24,973	0.04	31,577	0.04	-6,604	-20.91
銀行存款-保管款-保管款專戶	431,450	0.75	480,450	0.59	-49,000	-10.20
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0.00	261,418	0.32	-261,418	-100.00
準備金	0	0.00	261,418	0.32	-261,418	-100.00
退休及離職準備金	0	0.00	261,418	0.32	-261,418	-100.00
其他資產	42,315,422	73.64	65,374,437	80.10	-23,059,015	-35.27
什項資產	42,315,422	73.64	65,374,437	80.10	-23,059,015	-35.27
暫付及待結轉帳項	201,410	0.35	36,800	0.05	164,610	447.31
代管資產	42,114,012	73.29	65,337,637	80.06	-23,223,625	-35.54
代管資產-土地	36,385,600	63.32	36,385,600	44.58	0	0.00
代管資產-土地改良物	26,764	0.05	2,676,445	3.28	-2,649,681	-99.00
代管資產-房屋及設備	5,684,849	9.89	24,309,672	29.79	-18,624,823	-76.61
代管資產-機械及設備	2,716	0.00	285,544	0.35	-282,828	-99.05
代管資產-什項設備	14,083	0.02	1,680,376	2.06	-1,666,293	-99.16
合 計	57,463,254	100.00	81,611,445	100.00	-24,148,191	-29.59

註：

一臺南市立東原國民中學

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	54,742,321	95.26	79,123,421	96.95	-24,381,100	-30.81
流動負債	12,196,859	21.23	13,043,916	15.98	-847,057	-6.49
應付款項	12,196,859	21.23	13,043,916	15.98	-847,057	-6.49
應付代收款	10,919,473	19.00	12,787,374	15.67	-1,867,901	-14.61
應付費用	1,277,386	2.22	256,542	0.31	1,020,844	397.92
其他負債	42,545,462	74.04	66,079,505	80.97	-23,534,043	-35.61
什項負債	42,545,462	74.04	66,079,505	80.97	-23,534,043	-35.61
存入保證金	431,450	0.75	480,450	0.59	-49,000	-10.20
應付退休及離職金	0	0.00	261,418	0.32	-261,418	-100.00
應付代管資產	42,114,012	73.29	65,337,637	80.06	-23,223,625	-35.54
基金餘額	2,720,933	4.74	2,488,024	3.05	232,909	9.36
基金餘額	2,720,933	4.74	2,488,024	3.05	232,909	9.36
基金餘額	2,720,933	4.74	2,488,024	3.05	232,909	9.36
累積餘額	2,720,933	4.74	2,488,024	3.05	232,909	9.36
合 計	57,463,254	100.00	81,611,445	100.00	-24,148,191	-29.59

臺南市地方教育發展基金—臺南市立東原國民中學

基金來源明細表

中華民國 109 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	36,275,000	39,371,643	3,096,643	8.54	
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431服務收入	2,000		-2,000	-100.00	本年度無場地租借收入
45 財產收入	3,000	2,904	-96	-3.20	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	本年度無處分財產，故無財產處分收入
454利息收入	2,000	2,904	904	45.20	各專戶利息收入超收所致
46 政府撥入收入	36,268,000	38,910,898	2,642,898	7.29	
462公庫撥款收入	36,268,000	36,581,191	313,191	0.86	超收統籌支撥所致
46Y政府其他撥入收入		2,329,707	2,329,707	0.00	超收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
4Y 其他收入	2,000	457,841	455,841	22,792.05	
4YY雜項收入	2,000	457,841	455,841	22,792.05	收回以前年度歲出之以人事費墊付偏遠地區學校增置專長教師薪資所致

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立東原國民中學

基金用途明細表

中華民國 109 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	36,433,000	39,138,734	2,705,734	7.43	53國民教育計畫增加原因：係因調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)超支併決算所致
53 國民教育計畫	33,135,000	33,942,608	807,608	2.44	
531 國民中學教育	33,135,000	33,942,608	807,608	2.44	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		642,109	642,109		
1 用人費用		642,109	642,109		
11 正式員額薪資		59,710	59,710		
113 職員薪金		59,710	59,710		
12 聘僱及兼職人員薪資		526,650	526,650		
124 兼職人員酬金		526,650	526,650		
16 退休及卹償金		17,430	17,430		
161 職員退休及離職金		17,430	17,430		
18 福利費		38,319	38,319		
181 分擔員工保險費		38,319	38,319		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		954,612	954,612		
1 用人費用		954,612	954,612		
11 正式員額薪資		706,300	706,300		
113 職員薪金		706,300	706,300		
15 獎金		136,393	136,393		
151 考績獎金		55,175	55,175		
152 年終獎金		81,218	81,218		
16 退休及卹償金		57,572	57,572		
161 職員退休及離職金		57,572	57,572		
18 福利費		54,347	54,347		
181 分擔員工保險費		54,347	54,347		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		140,911	140,911		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		140,911	140,911		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		140,911	140,911		
743 獎勵費用		140,911	140,911		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		840,000	840,000		
1 用人費用		840,000	840,000		
11 正式員額薪資		840,000	840,000		
113 職員薪金		840,000	840,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立東原國民中學

基金用途明細表

中華民國 109 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	%	
53120000 各校經常門分支計畫	33,135,000	30,814,858	-2,320,142	-7.00	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：係減班所致
1 用人費用	31,867,000	29,570,600	-2,296,400	-7.21	
11 正式員額薪資	21,921,000	20,238,804	-1,682,196	-7.67	
113 職員薪金	21,538,000	19,856,064	-1,681,936	-7.81	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	531,000	781,880	250,880	47.25	
122 約僱職員薪金	329,000		-329,000	-100.00	
124 兼職人員酬金	202,000	781,880	579,880	287.07	
13 超時工作報酬	261,000	283,400	22,400	8.58	
131 加班費	261,000	283,400	22,400	8.58	
15 獎金	4,880,000	4,294,298	-585,702	-12.00	
151 考績獎金	2,094,000	1,758,446	-335,554	-16.02	
152 年終獎金	2,786,000	2,535,852	-250,148	-8.98	
16 退休及卹償金	1,913,000	1,650,922	-262,078	-13.70	
161 職員退休及離職金	1,890,000	1,627,954	-262,046	-13.86	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	2,361,000	2,321,200	-39,800	-1.69	
181 分擔員工保險費	1,938,000	1,962,550	24,550	1.27	
18Y 其他福利費	423,000	358,650	-64,350	-15.21	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	1,045,000	988,671	-56,329	-5.39	
21 水電費	160,000	147,434	-12,566	-7.85	
212 工作場所電費	120,000	126,565	6,565	5.47	
214 工作場所水費	40,000	20,869	-19,131	-47.83	
22 郵電費	70,000	56,908	-13,092	-18.70	
221 郵費	10,000	12,476	2,476	24.76	
222 電話費	60,000	44,432	-15,568	-25.95	
23 旅運費	70,000	60,706	-9,294	-13.28	
231 國內旅費	70,000	60,706	-9,294	-13.28	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	212,000	223,792	11,792	5.56	
252 一般房屋修護費	83,000	98,233	15,233	18.35	