

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)

臺南市立後甲國民中學編

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 8-9	頁
丙、附屬表		
1、基金來源明細表 .....	第 10	頁
2、基金用途明細表 .....	第 11-16	頁
3、資本資產及長期負債增減情形表 .....	第 18-27	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表 .....	第 28	頁
5、員工人數彙計表 .....	第 29	頁
6、用人費用彙計表 .....	第 30-31	頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 .....	第 32	頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表 .....	第 33	頁
9、各項費用彙計表 .....	第 34	頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表 .....	第 35	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 317,173,000 元，決算數 329,215,391 元。

**(一)國民教育業務計畫：**

107 學年度下學期，實際招收普通班 58 班，學生人數 1,642 人；特教班 9 班，學生人數 180 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 60 班，學生人數 1,700 人；特教班 9 班，學生人數 193 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 225,890,915 元，較本年度法定預算數 216,612,000 元，增加 9,278,915 元，計增加 4.28%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等未編列預算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 102,964,428 元，較本年度法定預算數 100,099,000 元，增加 2,865,428 元，計增加 2.86%。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。

**(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 360,048 元，較本年度法定預算數 462,000 元，減少 101,952 元，計減少 22.07%，主要係因：採購賸餘款及部份設備已無需求而未執行預算所致。

**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 329,530,912 元，較法定預算數 316,313,000 元，增加

## 臺南市地方教育發展基金

### 總 說 明

中華民國 108 年度

13,217,912 元，計增加 4.18%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1,000 元，較法定預算數 0 元，增加 1,000 元。主要係因：學生損壞教室用課桌椅核實繳庫之賠償收入。
2. 服務收入：決算數 379,844 元，較法定預算數 350,000 元，增加 29,844 元，計增加 8.53%。主要係因：場地出借次數與頻率較預期增加，收入核實繳庫。
3. 財產處分收入：決算數 12,580 元，較法定預算數 13,000 元，減少 420 元，計減少 3.23%。主要係因：廢舊物資收入較預期減少，收入核實繳庫。
4. 租金收入：決算數 52,213 元，較法定預算數 52,000 元，增加 213 元，計增加 0.41%。主要係因：租金收入核實繳庫。
5. 利息收入：決算數 12,140 元，較法定預算數 10,000 元，增加 2,140 元，計增加 21.40%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
6. 公庫撥款收入：決算數 320,375,988 元，較法定預算數 315,853,000 元，增加 4,522,988 元，計增加 1.43%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、特教學生助理人員、水電費、技藝教育課程等補助款所致。
7. 政府其他撥入收入：決算數 8,676,079 元，較法定預算數 0 元，增加 8,676,079 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)、國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、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 21,068 元，較法定預算數 35,000 元，減少 13,932 元，計減少 39.81%。主要係因：畢業個人照贖餘款繳庫 140 元及資源回收收入 20,928 元核實繳庫。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 329,215,391 元，較法定預算數 317,173,000 元，增加 12,042,391 元，計增加 3.80%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 225,890,915 元，較法定預算數 216,612,000 元，增加 9,278,915 元，計增加 4.28%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等未編列預算以超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數 102,964,428 元，較法定預算數 100,099,000 元，增加 2,865,428 元，計增加 2.86%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 108 年度

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。

3. 建築及設備計畫：決算數 360,048 元，較法定預算數 462,000 元，減少 101,952 元，計減少 22.07%。主要係因：採購賸餘款及部份設備已無需求而未執行預算所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 860,000 元，本年度決算賸餘數 315,521 元，賸餘原因：用人費用賸餘及撙節開支所致。

### 三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量，本期賸餘 315,521 元，流動負債淨減 708,391 元，業務活動之淨現金流出 392,870 元。

(二)其他活動之現金流量，減少其他資產 45,987 元，減少短期債務及其他負債 1,236,952 元，其他活動之淨現金流出 1,190,965 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨減 1,583,835 元。

期初現金及約當現金 20,382,352 元。

期末現金及約當現金 18,798,517 元。

### 四、資產負債情況

(一)資產總額為 1,496,561,508 元，包括：流動資產 18,798,517 元、其他資產 1,477,762,991 元。

(二)負債總額為 1,490,898,212 元，包括：流動負債 11,235,474 元、其他負債 1,479,662,738 元。

(三)基金餘額為累積餘額 5,663,296 元。

### 五、資本資產及長期負債概況

(一)資產：取得成本 121,964,474 元，本年度增加 25,246,689 元(包括土地改良物 75,000 元、房屋及建築 15,176,941 元、機械及設備 4,833,015 元、交通及運輸設備 195,400 元、雜項設備 4,902,333 元、電腦軟體 64,000 元)，減少 10,965,810 元(房屋及建築 10,609,943 元、機械及設備 268,649 元、交

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 108 年度

通及運輸設備 18,500 元、雜項設備 23,800 元、電腦軟體 44,918 元)，累計折舊 69,042,268 元，期末餘額 67,203,085 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 14,053,000 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 11,182,000 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、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 2,871,000 元，因未及於 108 年度編列預算，經臺南市政府 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—臺南市立後甲國民中學  
**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	316,313,000	100.00	329,530,912	100.00	13,217,912	4.18	334,369,370	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,000	0.00	1,000	0.00	9,150	0.00
415 違規罰款收入			1,000	0.00	1,000	0.00	9,150	0.00
43 勞務收入	350,000	0.11	379,844	0.12	29,844	8.53	311,146	0.09
431 服務收入	350,000	0.11	379,844	0.12	29,844	8.53	311,146	0.09
45 財產收入	75,000	0.02	76,933	0.02	1,933	2.58	80,610	0.02
451 財產處分收入	13,000	0.00	12,580	0.00	-420	-3.23	17,170	0.01
452 租金收入	52,000	0.02	52,213	0.02	213	0.41	52,213	0.02
454 利息收入	10,000	0.00	12,140	0.00	2,140	21.40	11,227	0.00
46 政府撥入收入	315,853,000	99.85	329,052,067	99.85	13,199,067	4.18	333,891,070	99.86
462 公庫撥款收入	315,853,000	99.85	320,375,988	97.22	4,522,988	1.43	325,760,969	97.43
46Y 政府其他撥入收入			8,676,079	2.63	8,676,079	0.00	8,130,101	2.43
4Y 其他收入	35,000	0.01	21,068	0.01	-13,932	-39.81	77,394	0.02
4YY 雜項收入	35,000	0.01	21,068	0.01	-13,932	-39.81	77,394	0.02
5 基金用途	317,173,000	100.00	329,215,391	100.00	12,042,391	3.80	333,953,790	100.00
53 國民教育計畫	216,612,000	68.29	225,890,915	68.61	9,278,915	4.28	222,183,195	66.53
531 國民中學教育	216,612,000	68.29	225,890,915	68.61	9,278,915	4.28	222,183,195	66.53
5L 一般行政管理計畫	100,099,000	31.56	102,964,428	31.28	2,865,428	2.86	110,898,560	33.21
5L1 行政管理及推展	100,099,000	31.56	102,964,428	31.28	2,865,428	2.86	110,898,560	33.21
5M 建築及設備計畫	462,000	0.15	360,048	0.11	-101,952	-22.07	872,035	0.26
5M1 土地購置							98,000	0.03
5M3 交通及運輸設備	40,000	0.01	39,900	0.01	-100	-0.25	12,600	0.00
5M4 其他設備	342,000	0.11	256,148	0.08	-85,852	-25.10	761,435	0.23
5M5 無形資產	80,000	0.03	64,000	0.02	-16,000	-20.00		
本期賸餘 (短絀-)	-860,000		315,521		1,175,521	-136.69	415,580	
期初基金餘額	3,177,195		5,347,775		2,170,580	68.32	4,932,195	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,317,195		5,663,296		3,346,101	144.40	5,347,775	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

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)	-860,000	315,521	1,175,521	-136.69
812 調整非現金項目		-708,391	-708,391	
8124 流動負債淨增(淨減)		-708,391	-708,391	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-860,000	-392,870	467,130	-54.32
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		45,987	45,987	
82D 減少短期債務及其他負債		-1,236,952	-1,236,952	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-1,190,965	-1,190,965	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-860,000	-1,583,835	-723,835	84.17
84 期初現金及約當現金	18,419,808	20,382,352	1,962,544	10.65
85 期末現金及約當現金	17,559,808	18,798,517	1,238,709	7.05

備註：不影響現金之其他活動：

減少代管資產+10,019,727元；減少應付代管資產-10,019,727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	1,496,561,508	100.00	1,508,211,057	100.00	-11,649,549	-0.77
流動資產	18,798,517	1.26	20,382,352	1.35	-1,583,835	-7.77
現金	18,798,517	1.26	20,382,352	1.35	-1,583,835	-7.77
銀行存款	18,798,517	1.26	20,382,352	1.35	-1,583,835	-7.77
銀行存款-市庫存款	6,517,519	0.44	6,734,797	0.45	-217,278	-3.23
銀行存款-保管款-代收款專戶	9,336,212	0.62	9,633,767	0.64	-297,555	-3.09
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	929,026	0.06	761,076	0.05	167,950	22.07
銀行存款-保管款-保管款專戶	2,015,760	0.13	3,252,712	0.22	-1,236,952	-38.03
其他資產	1,477,762,991	98.74	1,487,828,705	98.65	-10,065,714	-0.68
什項資產	1,477,762,991	98.74	1,487,828,705	98.65	-10,065,714	-0.68
暫付及待結轉帳項	116,013	0.01	162,000	0.01	-45,987	-28.39
代管資產	1,477,646,978	98.74	1,487,666,705	98.64	-10,019,727	-0.67
代管資產-土地	1,219,252,400	81.47	1,219,252,400	80.84	0	0.00
代管資產-土地改良物	6,188,011	0.41	6,188,011	0.41	0	0.00
代管資產-房屋及設備	228,304,840	15.26	236,755,840	15.70	-8,451,000	-3.57
代管資產-機械及設備	4,282,706	0.29	4,595,573	0.30	-312,867	-6.81
代管資產-交通及運輸設備	2,114,467	0.14	2,199,967	0.15	-85,500	-3.89
代管資產-什項設備	17,504,554	1.17	18,674,914	1.24	-1,170,360	-6.27
合 計	1,496,561,508	100.00	1,508,211,057	100.00	-11,649,549	-0.77

註：

一臺南市立後甲國民中學  
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	1,490,898,212	99.62	1,502,863,282	99.65	-11,965,070	-0.80
流動負債	11,235,474	0.75	11,943,865	0.79	-708,391	-5.93
應付款項	11,235,474	0.75	11,943,865	0.79	-708,391	-5.93
應付代收款	10,381,251	0.69	10,556,843	0.70	-175,592	-1.66
應付費用	854,223	0.06	1,387,022	0.09	-532,799	-38.41
其他負債	1,479,662,738	98.87	1,490,919,417	98.85	-11,256,679	-0.76
什項負債	1,479,662,738	98.87	1,490,919,417	98.85	-11,256,679	-0.76
存入保證金	2,015,760	0.13	3,252,712	0.22	-1,236,952	-38.03
應付代管資產	1,477,646,978	98.74	1,487,666,705	98.64	-10,019,727	-0.67
基金餘額	5,663,296	0.38	5,347,775	0.35	315,521	5.90
基金餘額	5,663,296	0.38	5,347,775	0.35	315,521	5.90
基金餘額	5,663,296	0.38	5,347,775	0.35	315,521	5.90
累積餘額	5,663,296	0.38	5,347,775	0.35	315,521	5.90
合 計	1,496,561,508	100.00	1,508,211,057	100.00	-11,649,549	-0.77

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

**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	316,313,000	329,530,912	13,217,912	4.18	
41 徵收及依法分配收入		1,000	1,000	0.00	學生損壞教室用課桌椅核實繳庫之賠償收入
415 違規罰款收入		1,000	1,000	0.00	
43 勞務收入	350,000	379,844	29,844	8.53	
431 服務收入	350,000	379,844	29,844	8.53	
45 財產收入	75,000	76,933	1,933	2.58	
451 財產處分收入	13,000	12,580	-420	-3.23	
452 租金收入	52,000	52,213	213	0.41	
454 利息收入	10,000	12,140	2,140	21.40	利息收入核實繳庫
46 政府撥入收入	315,853,000	329,052,067	13,199,067	4.18	
462 公庫撥款收入	315,853,000	320,375,988	4,522,988	1.43	
46Y 政府其他撥入收入		8,676,079	8,676,079	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)2,991,337元、國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)170,264元、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)5,354,222元與調整教師授課節數、導師費實施計畫(特教)45,744元及特教學生助理人員114,512元補助款所致
4Y 其他收入	35,000	21,068	-13,932	-39.81	
4YY 雜項收入	35,000	21,068	-13,932	-39.81	畢業個人照贖餘款繳庫140元及資源回收收入20,928元核實繳庫

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

**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	317,173,000	329,215,391	12,042,391	3.80	
53 國民教育計畫	216,612,000	225,890,915	9,278,915	4.28	
531 國民中學教育	216,612,000	225,890,915	9,278,915	4.28	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		5,354,222	5,354,222		
1 用人費用		5,354,222	5,354,222		
11 正式員額薪資		736,000	736,000		
113 職員薪金		736,000	736,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		4,071,522	4,071,522		
124 兼職人員酬金		4,071,522	4,071,522		
16 退休及卹償金		176,808	176,808		
161 職員退休及離職金		176,808	176,808		
18 福利費		369,892	369,892		
181 分擔員工保險費		369,892	369,892		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		3,760,620	3,760,620		
1 用人費用		3,760,620	3,760,620		
11 正式員額薪資		2,647,225	2,647,225		
113 職員薪金		2,647,225	2,647,225		
15 獎金		633,381	633,381		
151 考績獎金		303,980	303,980		
152 年終獎金		329,401	329,401		
16 退休及卹償金		242,163	242,163		
161 職員退休及離職金		242,163	242,163		
18 福利費		237,851	237,851		
181 分擔員工保險費		237,851	237,851		
53110204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		200,941	200,941		
1 用人費用		200,941	200,941		
12 聘僱及兼職人員薪資		200,941	200,941		
124 兼職人員酬金		200,941	200,941		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		100,560	100,560		
1 用人費用		100,560	100,560		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		88,560	88,560		
124 兼職人員酬金		88,560	88,560		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

**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	%	
53120000 各校經常門分支計畫	216,612,000	214,802,824	-1,809,176	-0.84	
1 用人費用	206,375,000	204,758,655	-1,616,345	-0.78	
11 正式員額薪資	141,552,000	141,392,087	-159,913	-0.11	
113 職員薪金	140,757,000	140,596,847	-160,153	-0.11	
114 工員工資	795,000	795,240	240	0.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,321,000	3,680,592	-1,640,408	-30.83	
121 聘用人員薪金		466,872	466,872		
122 約僱職員薪金	419,000		-419,000	-100.00	
124 兼職人員酬金	4,902,000	3,213,720	-1,688,280	-34.44	
13 超時工作報酬	208,000	320,656	112,656	54.16	
131 加班費	208,000	320,656	112,656	54.16	
15 獎金	32,797,000	32,324,196	-472,804	-1.44	
151 考績獎金	15,294,000	14,780,805	-513,195	-3.36	
152 年終獎金	17,503,000	17,543,391	40,391	0.23	
16 退休及卹償金	12,939,000	12,904,408	-34,592	-0.27	
161 職員退休及離職金	12,891,000	12,852,707	-38,293	-0.30	
162 工員退休及離職金	48,000	51,701	3,701	7.71	
18 福利費	13,558,000	14,136,508	578,508	4.27	
181 分擔員工保險費	12,757,000	13,341,647	584,647	4.58	
183 傷病醫藥費		13,000	13,000		
18Y 其他福利費	801,000	781,861	-19,139	-2.39	
19 提繳費		208	208		
191 提繳工資墊償費用		208	208		
2 服務費用	8,099,000	7,993,869	-105,131	-1.30	
21 水電費	1,846,000	1,848,490	2,490	0.13	
212 工作場所電費	1,712,000	1,528,483	-183,517	-10.72	
214 工作場所水費	134,000	317,517	183,517	136.95	
216 氣體費		2,490	2,490		
22 郵電費	320,000	224,044	-95,956	-29.99	
221 郵費	30,000	30,175	175	0.58	
222 電話費	250,000	151,741	-98,259	-39.30	
224 數據通信費	40,000	42,128	2,128	5.32	
23 旅運費	105,000	97,649	-7,351	-7.00	
231 國內旅費	80,000	80,779	779	0.97	
235 貨物運費	25,000	16,870	-8,130	-32.52	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

**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	%	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	177,454	117,454	195.76	
241 印刷及裝訂費	60,000	177,454	117,454	195.76	
25 修理保養及保固費	2,039,000	1,824,675	-214,325	-10.51	
251 土地改良物修護費	270,000	267,200	-2,800	-1.04	
252 一般房屋修護費	500,000	528,565	28,565	5.71	
254 其他建築修護費	50,000	65,425	15,425	30.85	
255 機械及設備修護費	220,000	209,635	-10,365	-4.71	
256 交通及運輸設備修護費	236,000	167,830	-68,170	-28.89	
257 雜項設備修護費	693,000	548,685	-144,315	-20.82	
258 其他資產修護費	70,000	37,335	-32,665	-46.66	
26 保險費	11,000	21,413	10,413	94.66	
264 交通及運輸設備保險費	1,000		-1,000	-100.00	
268 責任保險費	10,000	19,929	9,929	99.29	
26Y 其他保險費		1,484	1,484		
27 一般服務費	3,385,000	3,421,907	36,907	1.09	
277 代理(辦)費	195,000	235,872	40,872	20.96	
279 外包費	460,000	397,040	-62,960	-13.69	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數360,000元(不含機械保全100,000元)，決算數363,200元(不含機械保全33,840元)，內容：校園樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、健康中心涼被床單清洗、歡送畢業生聯歡會主持人費用等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金	2,596,000	2,659,435	63,435	2.44	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2,596,000元，決算數2,659,435元，內容：進用身心障礙人士1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時救生員3名、游泳池管理員及清潔員1名
27F 體育活動費	134,000	129,560	-4,440	-3.31	
28 專業服務費	235,000	280,237	45,237	19.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,000	149,720	29,720	24.77	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,000	59,775	-225	-0.38	
28A 電腦軟體服務費	40,000	15,000	-25,000	-62.50	
28Y 其他專業服務費	15,000	55,742	40,742	271.61	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

**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	%	
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	1,532,000	1,491,590	-40,410	-2.64	
31 使用材料費	9,000	5,400	-3,600	-40.00	
312 燃料	9,000	5,400	-3,600	-40.00	
32 用品消耗	1,523,000	1,486,190	-36,810	-2.42	
321 辦公（事務）用品	1,083,000	1,216,685	133,685	12.34	
322 報章雜誌	20,000	24,632	4,632	23.16	
323 農業與園藝用品及環境美化費	200,000	44,370	-155,630	-77.82	
324 化學藥劑與實驗用品	120,000	104,384	-15,616	-13.01	
326 食品	40,000	39,160	-840	-2.10	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	60,000	56,959	-3,041	-5.07	
4 租金、償債、利息及相關手續費	310,000	238,211	-71,789	-23.16	
43 機器租金	80,000	9,000	-71,000	-88.75	
432 機械及設備租金	80,000	9,000	-71,000	-88.75	
44 交通及運輸設備租金	50,000	112,472	62,472	124.94	
442 車租	50,000	112,472	62,472	124.94	
45 雜項設備租金	180,000	116,739	-63,261	-35.15	
451 雜項設備租金	180,000	116,739	-63,261	-35.15	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
66 規費	1,000		-1,000	-100.00	
663 汽車燃料使用費	1,000		-1,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	295,000	320,499	25,499	8.64	
71 會費	10,000	6,600	-3,400	-34.00	
712 學術團體會費	10,000	4,600	-5,400	-54.00	
713 職業團體會費		2,000	2,000		
72 捐助、補助與獎助	60,000	16,830	-43,170	-71.95	
726 獎助學員生給與	60,000	16,830	-43,170	-71.95	
75 競賽及交流活動費	225,000	297,069	72,069	32.03	
751 技能競賽	225,000	297,069	72,069	32.03	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		1,227,000	1,227,000		
2 服務費用		1,192,592	1,192,592		
24 印刷裝訂與廣告費		10,985	10,985		



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

**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	%	
241 印刷及裝訂費		10,985	10,985		
27 一般服務費		1,031,918	1,031,918		
277 代理(辦)費		1,031,918	1,031,918		
28 專業服務費		149,689	149,689		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		149,689	149,689		
3 材料及用品費		34,408	34,408		
32 用品消耗		34,408	34,408		
321 辦公（事務）用品		34,408	34,408		
53121502 特教學生助理人員		94,748	94,748		
2 服務費用		94,748	94,748		
27 一般服務費		94,748	94,748		
27D 計時與計件人員酬金		94,748	94,748		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94,748元，內容：特教學生助理 人員1名
53121901 學校水電費		350,000	350,000		
2 服務費用		350,000	350,000		
21 水電費		350,000	350,000		
212 工作場所電費		270,427	270,427		
214 工作場所水費		79,573	79,573		
5L 一般行政管理計畫	100,099,000	102,964,428	2,865,428	2.86	
5L1 行政管理及推展	100,099,000	102,964,428	2,865,428	2.86	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	100,099,000	100,822,038	723,038	0.72	
1 用人費用	100,051,000	100,780,038	729,038	0.73	
15 獎金	67,000	42,564	-24,436	-36.47	
152 年終獎金	67,000	42,564	-24,436	-36.47	
16 退休及卹償金	99,984,000	100,737,474	753,474	0.75	
161 職員退休及離職金	99,984,000	100,737,474	753,474	0.75	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	48,000	42,000	-6,000	-12.50	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	48,000	42,000	-6,000	-12.50	
744 慰問、照護及濟助金	48,000	42,000	-6,000	-12.50	
5L100400 調整待遇及其他經 費		2,142,390	2,142,390		
1 用人費用		2,142,390	2,142,390		
18 福利費		2,142,390	2,142,390		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

**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	%	
18Y 其他福利費		2,142,390	2,142,390		
5M 建築及設備計畫	462,000	360,048	-101,952	-22.07	
5M3 交通及運輸設備	40,000	39,900	-100	-0.25	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	40,000	39,900	-100	-0.25	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	40,000	39,900	-100	-0.25	
51 購建固定資產	40,000	39,900	-100	-0.25	
515 購置交通及運輸設備	40,000	39,900	-100	-0.25	5M建築及設備計畫減少原因：一、514購置機械及設備：程式機器人80,000元，已無需求故並未支用二、採購賸餘款21,952元
5M4 其他設備	342,000	256,148	-85,852	-25.10	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	342,000	256,148	-85,852	-25.10	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	342,000	256,148	-85,852	-25.10	
51 購建固定資產	342,000	256,148	-85,852	-25.10	
514 購置機械及設備	132,000	52,000	-80,000	-60.61	
516 購置雜項設備	210,000	204,148	-5,852	-2.79	
5M5 無形資產	80,000	64,000	-16,000	-20.00	
5M520000 由學校編列執行之無形資產	80,000	64,000	-16,000	-20.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	80,000	64,000	-16,000	-20.00	
52 購置無形資產	80,000	64,000	-16,000	-20.00	
521 購置電腦軟體	80,000	64,000	-16,000	-20.00	



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
<b>資產</b>	121,964,474	65,447,428	25,246,689	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	8,071,004	6,444,980	75,000	(1)
房屋及建築	88,443,530	44,909,377	15,176,941	(1)

註：

—臺南市立後甲國民中學

**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			
10,965,810	(12)		3,594,840	67,203,085
		預算外-藝能大樓東側排水溝整修工程75,000元	513,841	1,187,183
10,609,943		中正樓三樓職業試探中心動產重分類減帳1,556,736元本市市有建物地籍資料與財管系統資料比對後，更正處理以致房屋及建築減帳9,053,207元科學館補強增值5,466,987元中正樓1-3樓廁所增值1,154,824元預算外：智育樓東側2、3樓廁所整建工程1,208,418元博物館1、2樓廁所整建工程1,208,418元樂育樓1、2、3樓廁所整建工程1,812,626元智育樓屋頂防水隔熱工程2,620,668元德育樓增設空調電力工程1,705,000元	-805,769	48,906,920

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
機械及設備	10,319,907	5,677,620	4,833,015	(12)

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			
268,649	(5)	一教育局撥入:會計室個人電腦1臺24,920元個人電腦32臺427,712元網路交換器(24埠網管型Giga交換器)36臺901,440元及(48埠網管型Giga交換器)1臺38,688元二職探中心動產重分類:電腦7臺157,500元JECTOR短焦4000流明數位投影機2部80,000元微電腦機械人(樂高機器人)7臺161,000元程序控制器-遙控旋翼機3臺66,000元製冰機1臺90,000元JECTOR短焦4000流明數位投影機1部40,000元3D印表機(小)1臺40,000元3D印表機(大)1臺30,000元微電腦機械人(alpha1pro機器人)6臺133,200元熱轉印機組1臺65,000元三前瞻基礎建設國中小普通教室數位教學設備更新計畫補助撥入:嵌入式拉門白(黑)板SVS(SB-450)22臺330,000元75吋液晶顯示器23臺(含資訊整合控制設備HD-210V平板電腦SM-T385NZDAB)1,723,275元四預算外:充實體育訓練設備計畫-製冰機1臺50,000元生活科技教室充實資訊設備-15吋筆電Corei5-8250U6臺143,964元實物投影機2臺26,500元視訊攝影機2臺26,500元特教班設施設備-流明投影機1部83,000元智育樓屋頂防水隔熱工程採購電腦1臺22,227元輔導課教室教學用HD實物投影機(含HDMI轉AV轉換器)1臺27,842元107學年生活科技教室設備財物採購空氣壓縮機2臺27,000元圓鋸機1臺15,000元智育樓屋頂防水隔熱工程採購電腦1臺26,779元輔導課教學用數位投影機1臺13,230元補登錄電腦一臺10,238元五報廢108年度財產246,422元轉正減損-智育樓屋頂防水隔熱工程採購電腦1臺22,227元六預算內-個人電腦(含螢幕)2臺52,000元	1,907,580	7,299,073

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
交通及運輸設備	742,717	490,983	195,400	(1)

註：



—臺南市立後甲國民中學

**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			
18,500	(5)	一預算內:控制室16路數位監控錄放影機39,900元二報廢108年度財產18,500元三預算外:輔導課多媒體教學用訊號交換器(8進8出HDMI矩陣處理器)1組90,500元視聽教室設備廣播系統一組65,000元(含數位迴音擴大主機無線麥克風主機麥克風及立體喇叭)	34,436	394,198

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
雜項設備	14,311,356	7,924,468	4,902,333	(1)

註：

—臺南市立後甲國民中學

**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			
23,800	(5)	一職探中心動產重分類:雙孔半自動 義式咖啡機2臺80,400元冰箱1臺50,0 00元立式溫熱兩用飲水機1座18,000 元玻璃爐門烤箱3臺101,250元sampo 冷暖氣機定頻一對一4架101,960元20 公升桌上型安全防護攪拌機3具126,4 26元蛋捲機一架38,000元冷暖氣機定 頻一對一4架108,000元電視遊樂器(P S4主機VR攝影機)2臺60,000元二前瞻 基礎建設國中小普通教室數位教學設 備更新計畫核定補助撥入:電動昇降 式電視移動架1個16,000元三預算內: 智育樓社會科辦公室新裝飲水機1台1 6,000元童軍團用炊事帳4頂60,000元 社會科辦公室冰箱1臺17,460元數位 鋼琴1台25,000元圖書館2樓閱覽室氣 冷式箱型冷氣1台67,788元中正樓2樓 南側數學辦公室外飲水機1台17,900 元四預算外:基層高爾夫扎根計畫支 訓練器材:高爾夫球桿1支16,000元冰 放營養午餐食餘用冰箱1臺17,460元1 08年藝術團隊設備經費-樂團吊鉞1個 25,000元輔導課教學用生物實驗室( 上玻下木門)器材櫃2個28,800元(上 下玻璃門)器材櫃1個16,000元階梯式 藥品器材櫃1個22,080元107學年生活 科技教室設備財物採購-木質櫥櫃4個 100,000元工作桌12張(180*90*75cm) 264,000元工作桌2張(240*70*75cm)5 6,000元家用設施維護設備教學模組2 套28,000元低音豎笛1把210,000元上 低音薩克斯風1把210,000元家長會補 助德育樓增設冷氣54台1,837,088元 德育樓適性班及科學班增設冷氣6台2 19,132元輔導課教學用多媒體播放HD 數位四頻道調變主機1組83,000元輔 導課電腦教室冷氣1台32,795元及冷 氣1台32,794元108年度充實設施設備 樂器採購-定音鼓1組480,000元電鐵 琴1臺160,000元高音木琴1臺80,000	1,944,752	9,320,669

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
購建中固定資產				
電腦軟體	75,960		64,000	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
<b>負債</b>				
長期債務				

註：

—臺南市立後甲國民中學

**負債增減情形表**

108 年度

單位：新臺幣元

年 度 變 動			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		主要增減原因說明		
金額	類型			
44,918	(11)	元大鼓1個65,000元小鼓1個15,000元 五報廢108年度財產23,800元  一電腦防護還原系統-網路版64,000元 二減少為電腦軟體攤銷費用		95,042

## 臺南市地方教育發展基金－臺南市立後甲國民中學

**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國108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			
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		132,000			132,000	52,000	-80,000	
機械及設備		132,000			132,000	52,000	-80,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000			40,000	39,900	-100	
交通及運輸設備		40,000			40,000	39,900	-100	
購建中固定資產								
雜項設備		210,000			210,000	204,148	-5,852	
雜項設備		210,000			210,000	204,148	-5,852	
購建中固定資產								
合 計		382,000			382,000	296,048	-85,952	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學

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	167	166	-1	
聘用人員	0	1	1	依據108年1月3日府人力字第1080066063號函變更108年度約聘(僱)人員聘(僱)用計畫，修正11名運動教練之月酬標準及年需經費，將108年薪資等級變更為C級約聘6等3階
職員	164	163	-1	教師149人，公務人員14人
技工	1	1	0	
約僱人員	1	0	-1	依據108年1月3日府人力字第1080066063號函變更108年度約聘(僱)人員聘(僱)用計畫，修正11名運動教練之月酬標準及年需經費，將108年薪資等級變更為C級約聘6等3階
工友	1	1	0	
合 計	167	166	-1	

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、進用身心障礙人士1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時救生員3名、游泳池管理員及清潔員1名；279外包費，內容：校園樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、健康中心涼被床單清洗、歡送畢業生聯歡會主持人費用等勞力外包

臺南市地方教育發展基金－臺南市立後甲國民中學  
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	141,552,000	419,000	208,000		32,797,000	12,939,000		13,558,000		201,473,000	4,902,000	206,375,000
正式人員	141,552,000		208,000		32,745,000	12,914,000		13,481,000		200,900,000		200,900,000
聘僱人員		419,000			52,000	25,000		77,000		573,000		573,000
兼任人員											4,902,000	4,902,000
一般行政管理計畫					67,000	99,984,000				100,051,000		100,051,000
正式人員												
其他人員					67,000	99,984,000				100,051,000		100,051,000
合 計	141,552,000	419,000	208,000		32,864,000	112,923,000		13,558,000		301,524,000	4,902,000	306,426,000

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2,596,000元，決算數2,754,183元；279外包費：預算數360,000元(不含機械保全100,000元)，決算數363,200元(不含機械保全33,840元)

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數15,294,000元，決算數15,084,785元，內容：教職員工考績獎金決算人數159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17,570,000元，決算數17,915,356元，內容：教職員工年終獎金決算人數170名、月退休人員年終慰問金決算人數1名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法



臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學  
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
144,787,312	466,872	320,656		32,957,577	13,323,379		14,744,251	208	206,600,255	7,574,743	214,174,998
144,787,312		320,656		32,905,203	13,113,797		14,078,249	208	205,205,425		205,205,425
	466,872			52,374	52,476		75,144		646,866		646,866
					157,106		590,858		747,964	7,574,743	8,322,707
				42,564	100,737,474		2,142,390		102,922,428		102,922,428
							2,142,390		2,142,390		2,142,390
				42,564	100,737,474				100,780,038		100,780,038
144,787,312	466,872	320,656		33,000,141	114,060,853		16,886,641	208	309,522,683	7,574,743	317,097,426

臺南市地方教育發展基金－臺南市立後甲國民中學  
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—臺南市立後甲國民中學

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			317,173,000		329,215,391			12,042,391	3.80	
國民教育計畫			216,612,000		225,890,915			9,278,915	4.28	
一般行政管理計畫			100,099,000		102,964,428			2,865,428	2.86	
建築及設備計畫			462,000		360,048			-101,952	-22.07	一、514購置機械及設備：程式機器人80,000元，已無需求故並未支用 二、採購賸餘款21,952元

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後甲國民中學  
**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	306,426,000	317,097,426	10,671,426	3.48
11 正式員額薪資	141,552,000	144,787,312	3,235,312	2.29
12 聘僱及兼職人員薪資	5,321,000	8,041,615	2,720,615	51.13
13 超時工作報酬	208,000	320,656	112,656	54.16
15 獎金	32,864,000	33,000,141	136,141	0.41
16 退休及卹償金	112,923,000	114,060,853	1,137,853	1.01
18 福利費	13,558,000	16,886,641	3,328,641	24.55
19 提繳費	0	208	208	0.00
2 服務費用	8,099,000	9,631,209	1,532,209	18.92
21 水電費	1,846,000	2,198,490	352,490	19.09
22 郵電費	320,000	224,044	-95,956	-29.99
23 旅運費	105,000	97,649	-7,351	-7.00
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	188,439	128,439	214.07
25 修理保養及保固費	2,039,000	1,824,675	-214,325	-10.51
26 保險費	11,000	21,413	10,413	94.66
27 一般服務費	3,385,000	4,548,573	1,163,573	34.37
28 專業服務費	235,000	429,926	194,926	82.95
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,532,000	1,525,998	-6,002	-0.39
31 使用材料費	9,000	5,400	-3,600	-40.00
32 用品消耗	1,523,000	1,520,598	-2,402	-0.16
4 租金、償債、利息及相關手續費	310,000	238,211	-71,789	-23.16
43 機器租金	80,000	9,000	-71,000	-88.75
44 交通及運輸設備租金	50,000	112,472	62,472	124.94
45 雜項設備租金	180,000	116,739	-63,261	-35.15
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	462,000	360,048	-101,952	-22.07
51 購建固定資產	382,000	296,048	-85,952	-22.50
52 購置無形資產	80,000	64,000	-16,000	-20.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	343,000	362,499	19,499	5.68
71 會費	10,000	6,600	-3,400	-34.00
72 捐助、補助與獎助	60,000	16,830	-43,170	-71.95
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	42,000	-6,000	-12.50
75 競賽及交流活動費	225,000	297,069	72,069	32.03
合 計	317,173,000	329,215,391	12,042,391	3.80

臺南市地方教育發展基金－臺南市立後甲國民中學  
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

[illegible]

主辦會計人員：王靜美

基金主持人：陳瑞榮