

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)

臺南市立後甲國民中學編

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、用途及餘紹表.....	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 9-14 頁
3、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 16-17 頁
4、長期負債變動表.....	第 18-19 頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 20 頁
6、員工人數彙計表.....	第 21 頁
7、用人費用彙計表.....	第 22-23 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 24 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 25 頁
10、各項費用彙計表.....	第 26 頁
11、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 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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 329,854,000 元，決算數 336,857,660 元。

**(一) 國民教育業務計畫：**

108 學年度下學期，實際招收普通班 60 班，學生人數 1,702 人；特教班 9 班，學生人數 193 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 62 班，學生人數 1,742 人；特教班 9 班，學生人數 195 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 233,798,518 元，較本年度法定預算數 229,063,000 元，增加 4,735,518 元，計增加 2.07%。

**(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 102,283,638 元，較本年度法定預算數 99,764,000 元，增加 2,519,638 元，計增加 2.53%。

**(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 775,504 元，較本年度法定預算數 1,027,000 元，減少 251,496 元，計減少 24.49%，主要係因：採購賸餘款及部分設備改變需求計畫而未執行所致。

**二、基金來源、用途及餘紓情形**

**(一) 基金來源：**

本年度基金來源決算數 337,168,453 元，較法定預算數 328,108,000 元，增加 9,060,453 元，計增加 2.76%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 296,875 元，較法定預算數 300,000 元，減少 3,125 元，計減少 1.04%。
2. 財產處分收入：決算數 18,780 元，較法定預算數 15,000 元，增加 3,780 元，

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 109 年度

計增加 25.20%。主要係因：廢舊物資收入較預期增加，收入核實繳庫。

3. 租金收入：決算數 52,214 元，較法定預算數 52,000 元，增加 214 元，計增加 0.41%。
4. 利息收入：決算數 6,243 元，較法定預算數 10,000 元，減少 3,757 元，計減少 37.57%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 327,724,651 元，較法定預算數 327,701,000 元，增加 23,651 元，計增加 0.01%。
6. 政府其他撥入收入：決算數 9,038,575 元，較法定預算數 0 元，增加 9,038,575 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。
7. 雜項收入：決算數 31,115 元，較法定預算數 30,000 元，增加 1,115 元，計增加 3.72%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 336,857,660 元，較法定預算數 329,854,000 元，增加 7,003,660 元，計增加 2.12%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 233,798,518 元，較法定預算數 229,063,000 元，增加 4,735,518 元，計增加 2.07%。
2. 一般行政管理計畫：決算數 102,283,638 元，較法定預算數 99,764,000 元，增加 2,519,638 元，計增加 2.53%。
3. 建築及設備計畫：決算數 775,504 元，較法定預算數 1,027,000 元，減少 251,496 元，計減少 24.49%。主要係因：採購賸餘款及部分設備已無需求而未執行預算所致。

(三)本期賸餘(短绌-)：預算短绌 1,746,000 元，本年度決算賸餘數 310,793 元，賸餘原因：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 310,793 元，流動負債淨增 2,307,963 元，業務活動之淨現金流入 2,618,756 元。
- (二)其他活動之現金流量，減少其他資產 116,013 元，增加其他負債 1,643,942 元，其他活動之淨現金流入 1,759,955 元。
- (三)本年度現金及約當現金之淨增 4,378,711 元。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 109 年度

期初現金及約當現金 18,798,517 元。

期末現金及約當現金 23,177,228 元。

**四、資產負債情況**

- (一)資產決算數 1,345,374,073 元，較上年度決算數 1,496,561,508 元，減少 151,187,435 元，減少主要係因：代管資產提列折舊及報廢財產所致。
- (二)負債決算數 1,339,399,984 元，較上年度決算數 1,490,898,212 元，減少 151,498,228 元，減少主要係因：應付代管資產提列折舊及報廢財產所致。
- (三)基金餘額為累積餘額 5,974,089 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 136,245,353 元，本年度增加決算數 5,648,775 元，減少決算數 1,079,425 元，累計折舊 78,126,449 元，期末餘額 62,688,254 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 16,913,000 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)計畫等計 13,450,000 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、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等 3,463,000 元，因未及於 109 年度編列預算，經臺南市政府 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—臺南市立後甲國民中學**  
**基金來源、用途及餘绌表**  
 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		上一年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	328,108,000	100.00	337,168,453	100.00	9,060,453	2.76	329,530,912	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,000	0.00
415違規罰款收入							1,000	0.00
43 勞務收入	300,000	0.09	296,875	0.09	-3,125	-1.04	379,844	0.12
431服務收入	300,000	0.09	296,875	0.09	-3,125	-1.04	379,844	0.12
45 財產收入	77,000	0.02	77,237	0.02	237	0.31	76,933	0.02
451財產處分收入	15,000	0.00	18,780	0.01	3,780	25.20	12,580	0.00
452租金收入	52,000	0.02	52,214	0.02	214	0.41	52,213	0.02
454利息收入	10,000	0.00	6,243	0.00	-3,757	-37.57	12,140	0.00
46 政府撥入收入	327,701,000	99.88	336,763,226	99.88	9,062,226	2.77	329,052,067	99.85
462公庫撥款收入	327,701,000	99.88	327,724,651	97.20	23,651	0.01	320,375,988	97.22
46Y政府其他撥入收入			9,038,575	2.68	9,038,575	0.00	8,676,079	2.63
4Y 其他收入	30,000	0.01	31,115	0.01	1,115	3.72	21,068	0.01
4YY雜項收入	30,000	0.01	31,115	0.01	1,115	3.72	21,068	0.01
5 基金用途	329,854,000	100.00	336,857,660	100.00	7,003,660	2.12	329,215,391	100.00
53 國民教育計畫	229,063,000	69.44	233,798,518	69.41	4,735,518	2.07	225,890,915	68.61
5L 一般行政管理計畫	99,764,000	30.24	102,283,638	30.36	2,519,638	2.53	102,964,428	31.28
5M 建築及設備計畫	1,027,000	0.31	775,504	0.23	-251,496	-24.49	360,048	0.11
購建固定資產	947,000	0.29	775,504	0.23	-171,496	-18.11	296,048	0.09
其他	80,000	0.02			-80,000	-100.00	64,000	0.02
本期賸餘 (短绌)	-1,746,000		310,793		2,056,793	-117.80	315,521	
期初基金餘額	4,487,775		5,663,296		1,175,521	26.19	5,347,775	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,741,775		5,974,089		3,232,314	117.89	5,663,296	

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(短緝)	-1,746,000	310,793	2,056,793	-117.80
812 調整非現金項目		2,307,963	2,307,963	
8124 流動負債淨增(淨減)		2,307,963	2,307,963	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,746,000	2,618,756	4,364,756	-249.99
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		116,013	116,013	
8241 減少其他資產		116,013	116,013	
825 增加短期債務及其他負債		1,643,942	1,643,942	
8252 增加其他負債		1,643,942	1,643,942	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		1,759,955	1,759,955	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,746,000	4,378,711	6,124,711	-350.79
84 期初現金及約當現金	19,522,352	18,798,517	-723,835	-3.71
85 期末現金及約當現金	17,776,352	23,177,228	5,400,876	30.38

備註：不影響現金之其他活動：  
減少代管資產+155,450,133元；減少應付代管資產-155,450,133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	%	金 額	%
資產	1,345,374,073	100.00	1,496,561,508	100.00	-151,187,435	-10.10		
流動資產								
現金	23,177,228	1.72	18,798,517	1.26	4,378,711	23.29		
銀行存款	23,177,228	1.72	18,798,517	1.26	4,378,711	23.29		
銀行存款-市庫存款	23,177,228	1.72	18,798,517	1.26	4,378,711	23.29		
銀行存款-保管款-代收款專戶	7,200,155	0.54	6,517,519	0.44	682,636	10.47		
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	11,390,013	0.85	9,336,212	0.62	2,053,801	22.00		
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	927,358	0.07	929,026	0.06	-1,668	-0.18		
銀行存款-保管款-保管款專戶	3,659,702	0.27	2,015,760	0.13	1,643,942	81.55		
其他資產	1,322,196,845	98.28	1,477,762,991	98.74	-155,566,146	-10.53		
什項資產	1,322,196,845	98.28	1,477,762,991	98.74	-155,566,146	-10.53		
暫付及待結轉帳項	0	0.00	116,013	0.01	-116,013	-100.00		
代管資產	1,322,196,845	98.28	1,477,646,978	98.74	-155,450,133	-10.52		
代管資產-土地	1,219,252,400	90.63	1,219,252,400	81.47	0	0.00		
代管資產-土地改良物	1,091,369	0.08	6,188,011	0.41	-5,096,642	-82.36		
代管資產-房屋及設備	101,619,064	7.55	228,304,840	15.26	-126,685,776	-55.49		
代管資產-機械及設備	42,620	0.00	4,282,706	0.29	-4,240,086	-99.00		
代管資產-交通及運輸設備	19,501	0.00	2,114,467	0.14	-2,094,966	-99.08		
代管資產-什項設備	171,891	0.01	17,504,554	1.17	-17,332,663	-99.02		
合計	1,345,374,073	100.00	1,496,561,508	100.00	-151,187,435	-10.10		

註：

一臺南巿立後甲國民中學

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	1,339,399,984	99.56		1,490,898,212	99.62	-151,498,228	-10.16
流動負債	13,543,437	1.01		11,235,474	0.75	2,307,963	20.54
應付款項	13,543,437	1.01		11,235,474	0.75	2,307,963	20.54
應付代收款	12,317,371	0.92		10,381,251	0.69	1,936,120	18.65
應付費用	1,226,066	0.09		854,223	0.06	371,843	43.53
其他負債	1,325,856,547	98.55		1,479,662,738	98.87	-153,806,191	-10.39
什項負債	1,325,856,547	98.55		1,479,662,738	98.87	-153,806,191	-10.39
存入保證金	3,659,702	0.27		2,015,760	0.13	1,643,942	81.55
應付代管資產	1,322,196,845	98.28		1,477,646,978	98.74	-155,450,133	-10.52
基金餘額	5,974,089	0.44		5,663,296	0.38	310,793	5.49
基金餘額	5,974,089	0.44		5,663,296	0.38	310,793	5.49
基金餘額	5,974,089	0.44		5,663,296	0.38	310,793	5.49
累積餘額	5,974,089	0.44		5,663,296	0.38	310,793	5.49
合 计	1,345,374,073	100.00		1,496,561,508	100.00	-151,187,435	-10.10

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 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	328,108,000	337,168,453	9,060,453	2.76	
43 勞務收入	300,000	296,875	-3,125	-1.04	
431服務收入	300,000	296,875	-3,125	-1.04	
45 財產收入	77,000	77,237	237	0.31	
451財產處分收入	15,000	18,780	3,780	25.20	廢舊物資收入較預期增加，收入核實繳庫
452租金收入	52,000	52,214	214	0.41	
454利息收入	10,000	6,243	-3,757	-37.57	各專戶利息收入不如預期所致
46 政府撥入收入	327,701,000	336,763,226	9,062,226	2.77	
462公庫撥款收入	327,701,000	327,724,651	23,651	0.01	
46Y政府其他撥入收入		9,038,575	9,038,575	0.00	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
4Y 其他收入	30,000	31,115	1,115	3.72	
4YY雜項收入	30,000	31,115	1,115	3.72	

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 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	329,854,000	336,857,660	7,003,660	2.12	
53 國民教育計畫	229,063,000	233,798,518	4,735,518	2.07	
531 國民中學教育	229,063,000	233,798,518	4,735,518	2.07	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		5,882,972	5,882,972		
1 用人費用		5,882,972	5,882,972		
11 正式員額薪資		826,000	826,000		
113 職員薪金		826,000	826,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		4,471,200	4,471,200		
124 兼職人員酬金		4,471,200	4,471,200		
16 退休及卹償金		190,721	190,721		
161 職員退休及離職金		190,721	190,721		
18 福利費		395,051	395,051		
181 分擔員工保險費		395,051	395,051		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		3,800,700	3,800,700		
1 用人費用		3,800,700	3,800,700		
11 正式員額薪資		2,669,904	2,669,904		
113 職員薪金		2,669,904	2,669,904		
15 獎金		646,588	646,588		
151 考績獎金		313,580	313,580		
152 年終獎金		333,008	333,008		
16 退休及卹償金		246,658	246,658		
161 職員退休及離職金		246,658	246,658		
18 福利費		237,550	237,550		
181 分擔員工保險費		237,550	237,550		
53110204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		139,259	139,259		
1 用人費用		139,259	139,259		
12 聘僱及兼職人員薪資		139,259	139,259		
124 兼職人員酬金		139,259	139,259		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		1,565,643	1,565,643		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,565,643	1,565,643		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,565,643	1,565,643		
743 獎勵費用		1,565,643	1,565,643		

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 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	%	
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		81,264	81,264		
1 用人費用		81,264	81,264		
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		69,264	69,264		
124 兼職人員酬金		69,264	69,264		
53120000 各校經常門分支計畫	229,063,000	220,541,946	-8,521,054	-3.72	
1 用人費用	218,419,000	211,034,754	-7,384,246	-3.38	
11 正式員額薪資	151,317,000	144,583,188	-6,733,812	-4.45	
113 職員薪金	150,522,000	143,787,948	-6,734,052	-4.47	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：係因人員未補實及晉用代理教師所致
114 工員工資	795,000	795,240	240	0.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,959,000	3,713,984	-2,245,016	-37.67	
121 聘用人員薪金	467,000	490,812	23,812	5.10	
122 約僱職員薪金		401,252	401,252		
124 兼職人員酬金	5,492,000	2,821,920	-2,670,080	-48.62	
13 超時工作報酬	510,000	569,360	59,360	11.64	
131 加班費	510,000	569,360	59,360	11.64	
15 獎金	32,877,000	34,413,990	1,536,990	4.67	
151 考績獎金	15,121,000	16,644,694	1,523,694	10.08	
152 年終獎金	17,756,000	17,769,296	13,296	0.07	
16 退休及卹償金	13,754,000	13,295,236	-458,764	-3.34	
161 職員退休及離職金	13,706,000	13,247,512	-458,488	-3.35	
162 工員退休及離職金	48,000	47,724	-276	-0.58	
18 福利費	14,002,000	14,458,792	456,792	3.26	
181 分擔員工保險費	13,280,000	13,585,021	305,021	2.30	
183 傷病醫藥費		7,000	7,000		
18Y 其他福利費	722,000	866,771	144,771	20.05	
19 提繳費		204	204		
191 提繳工資墊償費用		204	204		
2 服務費用	8,129,000	7,547,473	-581,527	-7.15	
21 水電費	1,879,000	1,881,830	2,830	0.15	
212 工作場所電費	1,745,000	1,495,975	-249,025	-14.27	
214 工作場所水費	134,000	383,025	249,025	185.84	

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 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	%	
216 氣體費		2,830	2,830		
22 郵電費	320,000	209,907	-110,093	-34.40	
221 郵費	30,000	26,568	-3,432	-11.44	
222 電話費	250,000	144,930	-105,070	-42.03	
224 數據通信費	40,000	38,409	-1,591	-3.98	
23 旅運費	105,000	85,620	-19,380	-18.46	
231 國內旅費	80,000	63,007	-16,993	-21.24	
235 貨物運費	25,000	22,613	-2,387	-9.55	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	249,755	189,755	316.26	
241 印刷及裝訂費	60,000	249,755	189,755	316.26	
25 修理保養及保固費	2,168,000	1,211,889	-956,111	-44.10	
251 土地改良物修護費	138,000	42,954	-95,046	-68.87	
252 一般房屋修護費	771,000	444,948	-326,052	-42.29	
254 其他建築修護費	50,000	4,500	-45,500	-91.00	
255 機械及設備修護費	220,000	191,897	-28,103	-12.77	
256 交通及運輸設備修護費	110,000	69,055	-40,945	-37.22	
257 雜項設備修護費	735,000	380,435	-354,565	-48.24	
258 其他資產修護費	144,000	78,100	-65,900	-45.76	
26 保險費	10,000	29,815	19,815	198.15	
268 責任保險費	10,000	28,657	18,657	186.57	
26Y 其他保險費		1,158	1,158		
27 一般服務費	3,254,000	3,559,700	305,700	9.39	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		20	20		
279 外包費	460,000	409,655	-50,345	-10.94	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375,815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、教室窗簾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	2,647,000	3,018,825	371,825	14.05	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2,647,000元，決算數3,018,825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2名、游泳池管理員及清潔員1名

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 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	%	
27F 體育活動費	147,000	131,200	-15,800	-10.75	
28 專業服務費	235,000	220,957	-14,043	-5.98	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	120,000	108,840	-11,160	-9.30	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	60,000	61,200	1,200	2.00	
28A 電腦軟體服務費	40,000	27,000	-13,000	-32.50	
28Y 其他專業服務費	15,000	23,917	8,917	59.45	
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	1,910,000	1,512,003	-397,997	-20.84	
31 使用材料費		1,862	1,862		
312 燃料		1,862	1,862		
32 用品消耗	1,910,000	1,510,141	-399,859	-20.94	
321 辦公（事務）用品	1,470,000	1,259,089	-210,911	-14.35	
322 報章雜誌	20,000	17,640	-2,360	-11.80	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	200,000	36,709	-163,291	-81.65	
324 化學藥劑與實驗用品	120,000	120,691	691	0.58	
326 食品	40,000	31,185	-8,815	-22.04	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	60,000	44,827	-15,173	-25.29	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	310,000	206,798	-103,202	-33.29	
43 機器租金	80,000	7,288	-72,712	-90.89	
432 機械及設備租金	80,000	7,288	-72,712	-90.89	
44 交通及運輸設備租金	50,000	80,950	30,950	61.90	
442 車租	50,000	80,950	30,950	61.90	
45 雜項設備租金	180,000	118,560	-61,440	-34.13	
451 雜項設備租金	180,000	118,560	-61,440	-34.13	
6 稅捐及規費(強制費)		600	600		
66 規費		600	600		
661 行政規費與強制費		600	600		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	295,000	240,318	-54,682	-18.54	
71 會費	10,000	6,280	-3,720	-37.20	
712 學術團體會費	10,000	4,280	-5,720	-57.20	
713 職業團體會費		2,000	2,000		

00092-12

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 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	%	
72 捐助、補助與獎助	60,000	8,330	-51,670	-86.12	
726 獎助學員生給與	60,000	8,330	-51,670	-86.12	
75 競賽及交流活動費	225,000	225,708	708	0.31	
751 技能競賽	225,000	225,708	708	0.31	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		1,254,000	1,254,000		
2 服務費用		1,234,549	1,234,549		
24 印刷裝訂與廣告費		6,658	6,658		
241 印刷及裝訂費		6,658	6,658		
27 一般服務費		1,062,376	1,062,376		
277 代理(辦)費		1,062,376	1,062,376		
28 專業服務費		165,515	165,515		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		165,515	165,515		
3 材料及用品費		19,451	19,451		
32 用品消耗		19,451	19,451		
321 辦公（事務）用品		19,451	19,451		
53121502 特教學生助理人員		115,746	115,746		
2 服務費用		115,746	115,746		
27 一般服務費		115,746	115,746		
27D 計時與計件人員酬金		115,746	115,746		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115,746元，內容：特教學生助理人員1名
53121901 學校水電費		416,988	416,988		
2 服務費用		416,988	416,988		
21 水電費		416,988	416,988		
212 工作場所電費		347,822	347,822		
214 工作場所水費		69,166	69,166		
5L 一般行政管理計畫	99,764,000	102,283,638	2,519,638	2.53	
5L1 行政管理及推展	99,764,000	102,283,638	2,519,638	2.53	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	99,764,000	99,762,108	-1,892	0.00	
1 用人費用	99,722,000	99,720,108	-1,892	0.00	
15 獎金	43,000	42,564	-436	-1.01	
152 年終獎金	43,000	42,564	-436	-1.01	
16 退休及卹償金	99,679,000	99,677,544	-1,456	0.00	
161 職員退休及離職金	99,679,000	99,677,544	-1,456	0.00	

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 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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	42,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	42,000			
744 慰問、照護及濟助金	42,000	42,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		2,521,530	2,521,530		
1 用人費用		2,521,530	2,521,530		
18 福利費		2,521,530	2,521,530		
18Y 其他福利費		2,521,530	2,521,530		
5M 建築及設備計畫	1,027,000	775,504	-251,496	-24.49	
5M1 土地購置	99,000	81,349	-17,651	-17.83	
5M120000 由學校編列執行之土地購置	99,000	81,349	-17,651	-17.83	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	99,000	81,349	-17,651	-17.83	
51 購建固定資產	99,000	81,349	-17,651	-17.83	
512 興建土地改良物	99,000	81,349	-17,651	-17.83	
5M3 交通及運輸設備	20,000	39,900	19,900	99.50	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	20,000	39,900	19,900	99.50	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,000	39,900	19,900	99.50	
51 購建固定資產	20,000	39,900	19,900	99.50	
515 購置交通及運輸設備	20,000	39,900	19,900	99.50	
5M4 其他設備	828,000	654,255	-173,745	-20.98	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	828,000	654,255	-173,745	-20.98	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	828,000	654,255	-173,745	-20.98	
51 購建固定資產	828,000	654,255	-173,745	-20.98	
514 購置機械及設備	173,000	232,661	59,661	34.49	
516 購置雜項設備	655,000	421,594	-233,406	-35.63	圖書採購、電腦防護還原系統與教學廣播軟體已無需求及採購賸餘款
5M5 無形資產	80,000		-80,000	-100.00	
5M520000 由學校編列執行之無形資產	80,000		-80,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	80,000		-80,000	-100.00	
52 購置無形資產	80,000		-80,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	80,000		-80,000	-100.00	

00092-15

臺南市地方教育發展基金  
**長期投資、固定資產、遞**  
 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
<b>資產</b>	136,245,353	69,042,268	1,027,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,146,004	6,958,821	99,000
房屋及建築	93,010,528	44,103,608	
機械及設備	14,884,273	7,585,200	267,000
交通及運輸設備	919,617	525,419	40,000
雜項設備	19,189,889	9,869,220	541,000
購建中固定資產			
電腦軟體	95,042		80,000
權利			
遞耗資產			
其他			

註：一、資產主要增減原因如下：

- 1.土地改良物：主要增加原因：後甲國中停車場地下水管工程、操場PU跑道整修工程
- 2.機械及設備：主要增加原因：電腦、熱像防疫系統等；減少原因：資產報廢
- 3.交通及運輸設備：主要增加原因：實驗手推車、進德堂數位監控主機等；減少原因：資產報廢
- 4.雜項設備：主要增加原因：實驗桌、變頻冷氣等；減少原因：資產報廢
- 5.電腦軟體：減少原因：軟體攤銷

二、珍貴動產、不動產：無

一臺南巿立後甲國民中學  
**耗資產及無形資產變動表**  
 109 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		
5,648,775	46,000	1,079,425	9,084,181	62,688,254
125,349			533,219	779,313
1,130,000			4,930,606	45,106,314
3,162,847		39,010	2,344,368	8,078,542
73,900		77,918	15,252	374,928
1,156,679		927,085	1,260,736	8,289,527
	46,000	35,412		59,630

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		

註：

一臺南巿立後甲國民中學

變動表

109 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—臺南市立後甲國民中學  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國109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 準 先 行 辨 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		99,000			99,000	81,349	-17,651	
土地改良物		99,000			99,000	81,349	-17,651	
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		173,000		94,000	267,000	232,661	-34,339	
機械及設備		173,000		94,000	267,000	232,661	-34,339	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		20,000		20,000	40,000	39,900	-100	
交通及運輸設備		20,000		20,000	40,000	39,900	-100	
購建中固定資產								
雜項設備		655,000		-114,000	541,000	421,594	-119,406	
雜項設備		655,000		-114,000	541,000	421,594	-119,406	
購建中固定資產								
合 计		947,000			947,000	775,504	-171,496	

## 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 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	184	167	-17	
職員	181	164	-17	教師152人，公務人員12人
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
聘用人員	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	代理會計主任1人
合 計	184	168	-16	

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2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、教室窗簾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—臺南市立後甲國民中學

用人費用彙計表( 左半頁)

中華民國 109 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
國民教育計畫	151,317,000	467,000	510,000		32,877,000	13,754,000		14,002,000		212,927,000	5,492,000
正式人員	151,317,000		510,000		32,810,000	13,726,000		13,927,000		212,290,000	
聘僱人員		467,000			67,000	28,000		75,000		637,000	
兼任人員					43,000	99,679,000				5,492,000	5,492,000
一般行政管理計畫					43,000	99,679,000				99,722,000	
正式人員					43,000	99,679,000				99,722,000	
其他人員					32,920,000	113,433,000				99,722,000	
合 計	151,317,000	467,000	510,000					14,002,000		312,649,000	5,492,000
											318,141,000

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2,647,000元，決算數3,134,571元；279外包費：預算數360,000元(不含機械保全100,000元)，決算數375,815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15,121,000元，決算數16,958,274元，內容：教職員工考績獎金決算人數162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17,799,000元，決算數18,144,868元，內容：教職員工年終獎金決算人數168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 109 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	兼任人員用人事費用	總計
148,091,092	892,064	569,360		35,060,578	13,732,615		15,091,393	204	213,437,306	7,501,643	220,938,949
148,091,092		569,360		35,002,219	13,373,223		14,282,548	204	211,318,646		211,318,646
	892,064			58,359	54,612		129,433		1,134,468		1,134,468
					304,780		679,412		984,192	7,501,643	8,485,835
				42,564	99,677,544		2,521,530		102,241,638		102,241,638
				42,564	99,677,544		2,521,530		2,521,530		2,521,530
				35,103,142	113,410,159		17,612,923	204	99,720,108		99,720,108
148,091,092	892,064	569,360							315,678,944	7,501,643	323,180,587

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109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 109 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			329,854,000		336,857,660			7,003,660	2.12
國民教育計畫			229,063,000		233,798,518			4,735,518	2.07
一般行政管理 計畫			99,764,000		102,283,638			2,519,638	2.53
建築及設備計 畫			1,027,000		775,504			-251,496	-24.49
									圖書採購、電腦防 護還原系統與教學 廣播軟體已無需求 及採購賸餘款

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109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	318,141,000	323,180,587	5,039,587	1.58
11 正式員額薪資	151,317,000	148,091,092	-3,225,908	-2.13
12 聘僱及兼職人員薪資	5,959,000	8,393,707	2,434,707	40.86
13 超時工作報酬	510,000	569,360	59,360	11.64
15 獎金	32,920,000	35,103,142	2,183,142	6.63
16 退休及卹償金	113,433,000	113,410,159	-22,841	-0.02
18 福利費	14,002,000	17,612,923	3,610,923	25.79
19 提繳費	0	204	204	0.00
2 服務費用	8,129,000	9,314,756	1,185,756	14.59
21 水電費	1,879,000	2,298,818	419,818	22.34
22 郵電費	320,000	209,907	-110,093	-34.40
23 旅運費	105,000	85,620	-19,380	-18.46
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	256,413	196,413	327.36
25 修理保養及保固費	2,168,000	1,211,889	-956,111	-44.10
26 保險費	10,000	29,815	19,815	198.15
27 一般服務費	3,254,000	4,737,822	1,483,822	45.60
28 專業服務費	235,000	386,472	151,472	64.46
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,910,000	1,531,454	-378,546	-19.82
31 使用材料費	0	1,862	1,862	0.00
32 用品消耗	1,910,000	1,529,592	-380,408	-19.92
4 租金、償債、利息及相關手續費	310,000	206,798	-103,202	-33.29
43 機器租金	80,000	7,288	-72,712	-90.89
44 交通及運輸設備租金	50,000	80,950	30,950	61.90
45 雜項設備租金	180,000	118,560	-61,440	-34.13
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,027,000	775,504	-251,496	-24.49
51 購建固定資產	947,000	775,504	-171,496	-18.11
52 購置無形資產	80,000	0	-80,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	600	600	0.00
66 規費	0	600	600	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	337,000	1,847,961	1,510,961	448.36
71 會費	10,000	6,280	-3,720	-37.20
72 捐助、補助與獎助	60,000	8,330	-51,670	-86.12
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	1,607,643	1,565,643	3,727.72
75 競賽及交流活動費	225,000	225,708	708	0.31
合 計	329,854,000	336,857,660	7,003,660	2.12

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 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	%	
管制性項目	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	2,847,000	3,408,926	561,926	19.74	
27D 計時與計件人員酬金	2,647,000	3,134,571	487,571	18.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,000	274,355	154,355	128.63	
521 購置電腦軟體	80,000		-80,000	-100.00	

主辦會計人員：杜幸娥

基金主持人：陳瑞榮