

中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 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)

臺南市立延平國民中學編

臺南市地方教育發展基金110年度附屬單位決算 目次

甲、總說明.....	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-11	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			
壹、主要表			
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			
壹、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110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65,261,000元，決算數69,001,944元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班7班，學生人數153人；特教班3班(資源班1班)，學生人數17人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數131人；特教班3班(資源班1班)，學生人數19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45,661,066元，較本年度法定預算數42,518,000元，增加3,143,066元，計增加7.39%。

(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23,290,878元，較本年度法定預算數22,693,000元，增加597,878元，計增加2.63%。

(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50,000元，本年度法定預算數50,000元。

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69,227,268元，較法定預算數64,858,000元，增加4,369,268元，計增加6.74%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數400元，較法定預算數0元，增加400元。主要係因：收損壞公物賠償收入，依實際數繳庫。
2. 服務收入：決算數137,750元，較法定預算數130,000元，增加7,750元，計增加5.96%。
3. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。
主要係因：本年度未及辦理財產報廢事宜，往後審慎評估。
4. 利息收入：決算數1,445元，較法定預算數2,000元，減少555元，計減少27.75%。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66,598,504元，較法定預算數64,719,000元，增加1,879,504元，計增加2.90%。
6. 政府其他撥入收入：決算數2,484,386元，較法定預算數0元，增加2,484,386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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

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4,783元，較法定預算數4,000元，增加783元，計增加19.58%。主要係因：收資源回收收入，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數69,001,944元，較法定預算數65,261,000元，增加3,740,944元，計增加5.73%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數45,661,066元，較法定預算數42,518,000元，增加3,143,066元，計增加7.39%。

2. 一般行政管理計畫：決算數23,290,878元，較法定預算數22,693,000元，增加597,878元，計增加2.63%。

3. 建築及設備計畫：決算數50,000元，法定預算數50,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀403,000元，本年度決算賸餘數225,324元，賸餘原因：用人費用剩餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,102,283元。

(二)投資活動之淨現金流出51,646元。

(三)籌資活動之淨現金流出75,910元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增974,727元。

期初現金及約當現金7,171,589元。

期末現金及約當現金8,146,316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	8,146,316	7,171,589	13.59
預付費用	39,019	0	-
土地改良物	4,069,148	450,000	804.26
房屋建築及設備	44,066,680	10,145,716	334.34
機械及設備	1,362,545	1,571,845	-13.32
交通及運輸設備	482,260	346,181	39.31
雜項設備	1,577,169	1,156,557	36.37
無形資產	980	980	0.00
暫付及待結轉帳項	1,646	0	-
代管資產	1,241,370,992	1,229,547,352	0.96
資產合計	1,301,116,755	1,250,390,220	4.06

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係收到獎學金及教儲戶捐款所致。

2. 預付費用：主要增加係一般地區國中增置專長教師員額計畫補助款未足額撥入先行預

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

付所致。

3. 土地改良物：主要增加係運動場整建工程增值所致。

4. 房屋建築及設備：主要增加係校舍拆除重建工程增值所致。

5. 機械及設備：主要減少係提列折舊所致。

6. 交通及運輸設備：主要增加係購置混音機、喇叭以及校園監視系統所致。

7. 雜項設備：主要增加係購置連結座椅、投影機所致。

8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係生涯發展教育計畫補助款未足額撥入先行暫付所致。

(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	4,359,120	3,519,610	23.85
應付費用	604,025	577,557	4.58
存入保證金	308,934	384,844	-19.72
應付代管資產	1,241,370,992	1,229,547,352	0.96
負債合計	1,246,643,071	1,234,029,363	1.02

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係收到獎學金及教儲戶捐款所致。

2. 存入保證金：主要減少係退還期滿履約保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額54,473,684元。

五、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4,389,000元，奉准明細如下：

(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3,791,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函、110年12月30日府教會(二)字第1101590881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、子女教育補助、三節慰問金等598,000元，因未及於110年度編列預算，經110年12月30日府教會(二)字第1101590881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—臺南市立延平國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 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	64,858,000	100.00	69,227,268	100.00	4,369,268	6.74	71,123,438	100.00
41 徵收及依法分配收入			400	0.00	400	0.00		
415 違規罰款收入			400	0.00	400	0.00		
43 勞務收入	130,000	0.20	137,750	0.20	7,750	5.96	123,938	0.17
431 服務收入	130,000	0.20	137,750	0.20	7,750	5.96	123,938	0.17
45 財產收入	5,000	0.01	1,445	0.00	-3,555	-71.10	251,443	0.35
451 財產處分收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00	250,000	0.35
454 利息收入	2,000	0.00	1,445	0.00	-555	-27.75	1,443	0.00
46 政府撥入收入	64,719,000	99.79	69,082,890	99.79	4,363,890	6.74	70,737,426	99.46
462 公庫撥款收入	64,719,000	99.79	66,598,504	96.20	1,879,504	2.90	68,389,372	96.16
46Y 政府其他撥入收入			2,484,386	3.59	2,484,386	0.00	2,348,054	3.30
4Y 其他收入	4,000	0.01	4,783	0.01	783	19.58	10,631	0.01
4YY 雜項收入	4,000	0.01	4,783	0.01	783	19.58	10,631	0.01
5 基金用途	65,261,000	100.00	69,001,944	100.00	3,740,944	5.73	71,039,495	100.00
53 國民教育計畫	42,518,000	65.15	45,661,066	66.17	3,143,066	7.39	47,657,898	67.09
5L 一般行政管理計畫	22,693,000	34.77	23,290,878	33.75	597,878	2.63	23,339,851	32.85
5M 建築及設備計畫	50,000	0.08	50,000	0.07		0.00	41,746	0.06
購建固定資產	50,000	0.08	50,000	0.07			41,746	0.06
本期賸餘(短絀-)	-403,000		225,324		628,324	-155.91	83,943	
期初基金餘額	2,185,000		2,689,578		504,578	23.09	2,605,635	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,782,000		2,914,902		1,132,902	63.57	2,689,578	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
基金來源明細表
 中華民國 110 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	64,858,000	69,227,268	4,369,268	6.74	
41 徵收及依法分配收入		400	400	0.00	
415 違規罰款收入		400	400	0.00	收損壞公物賠償收入，依實際數繳庫。
43 勞務收入	130,000	137,750	7,750	5.96	
431 服務收入	130,000	137,750	7,750	5.96	
45 財產收入	5,000	1,445	-3,555	-71.10	
451 財產處分收入	3,000		-3,000	-100.00	本年度未及辦理財產報廢事宜，往後審慎評估。
454 利息收入	2,000	1,445	-555	-27.75	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	64,719,000	69,082,890	4,363,890	6.74	
462 公庫撥款收入	64,719,000	66,598,504	1,879,504	2.90	
46Y 政府其他撥入收入		2,484,386	2,484,386	0.00	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。
4Y 其他收入	4,000	4,783	783	19.58	
4YY 雜項收入	4,000	4,783	783	19.58	收資源回收收入，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

基金用途明細表

中華民國 110 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	65,261,000	69,001,944	3,740,944	5.73	
53 國民教育計畫	42,518,000	45,661,066	3,143,066	7.39	
531 國民中學教育	42,518,000	45,661,066	3,143,066	7.39	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		570,414	570,414		
1 用人費用		570,414	570,414		
11 正式員額薪資		77,696	77,696		
113 職員薪金		77,696	77,696		
12 聘僱及兼職人員薪資		435,141	435,141		
124 兼職人員酬金		435,141	435,141		
16 退休及卹償金		14,548	14,548		
161 職員退休及離職金		14,548	14,548		
18 福利費		43,029	43,029		
181 分擔員工保險費		43,029	43,029		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		891,412	891,412		
1 用人費用		891,412	891,412		
11 正式員額薪資		642,530	642,530		
113 職員薪金		642,530	642,530		
15 獎金		133,818	133,818		
151 考績獎金		54,145	54,145		
152 年終獎金		79,673	79,673		
16 退休及卹償金		60,282	60,282		
161 職員退休及離職金		60,282	60,282		
18 福利費		54,782	54,782		
181 分擔員工保險費		54,782	54,782		
53110204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		80,872	80,872		
1 用人費用		80,872	80,872		
12 聘僱及兼職人員薪資		79,200	79,200		
124 兼職人員酬金		79,200	79,200		
18 福利費		1,672	1,672		
181 分擔員工保險費		1,672	1,672		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		562,056	562,056		
1 用人費用		562,056	562,056		
11 正式員額薪資		482,367	482,367		
113 職員薪金		482,367	482,367		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

基金用途明細表

中華民國 110 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	%	
16 退休及卹償金		26,044	26,044		
161 職員退休及離職金		26,044	26,044		
18 福利費		53,645	53,645		
181 分擔員工保險費		53,645	53,645		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		327,197	327,197		
1 用人費用		327,197	327,197		
11 正式員額薪資		91,520	91,520		
113 職員薪金		91,520	91,520		
12 聘僱及兼職人員薪資		231,468	231,468		
124 兼職人員酬金		231,468	231,468		
18 福利費		4,209	4,209		
181 分擔員工保險費		4,209	4,209		
53120000 各校經常門分支計畫	42,518,000	41,953,587	-564,413	-1.33	
1 用人費用	38,466,000	38,095,851	-370,149	-0.96	
11 正式員額薪資	26,433,000	25,246,794	-1,186,206	-4.49	
113 職員薪金	26,433,000	25,246,794	-1,186,206	-4.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	549,000	1,237,374	688,374	125.39	
122 約僱職員薪金	329,000	329,208	208	0.06	
124 兼職人員酬金	220,000	908,166	688,166	312.80	
13 超時工作報酬	485,000	467,221	-17,779	-3.67	
131 加班費	485,000	467,221	-17,779	-3.67	
15 獎金	5,831,000	5,744,598	-86,402	-1.48	
151 考績獎金	2,479,000	2,489,123	10,123	0.41	
152 年終獎金	3,352,000	3,255,475	-96,525	-2.88	
16 退休及卹償金	2,549,000	2,420,641	-128,359	-5.04	
161 職員退休及離職金	2,549,000	2,420,641	-128,359	-5.04	
18 福利費	2,619,000	2,979,223	360,223	13.75	
181 分擔員工保險費	2,218,000	2,543,948	325,948	14.70	
183 傷病醫藥費		13,000	13,000		
18Y 其他福利費	401,000	422,275	21,275	5.31	
2 服務費用	3,067,000	3,061,054	-5,946	-0.19	
21 水電費	500,000	485,339	-14,661	-2.93	
212 工作場所電費	420,000	381,619	-38,381	-9.14	
214 工作場所水費	80,000	103,720	23,720	29.65	
22 郵電費	100,000	104,209	4,209	4.21	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

基金用途明細表

中華民國 110 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	%	
221 郵費	10,000	19,328	9,328	93.28	
222 電話費	60,000	70,361	10,361	17.27	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	213,000	184,768	-28,232	-13.25	
231 國內旅費	30,000	1,768	-28,232	-94.11	
235 貨物運費	183,000	183,000			
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	46,620	23,620	102.70	
241 印刷及裝訂費	23,000	46,620	23,620	102.70	
25 修理保養及保固費	529,000	519,805	-9,195	-1.74	
251 土地改良物修護費	10,000		-10,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	280,000	155,845	-124,155	-44.34	
254 其他建築修護費	20,000		-20,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	41,000	80,132	39,132	95.44	
256 交通及運輸設備修護費	83,000	94,278	11,278	13.59	
257 雜項設備修護費	95,000	189,550	94,550	99.53	
26 保險費	36,000	16,375	-19,625	-54.51	
264 交通及運輸設備保險費	36,000	16,375	-19,625	-54.51	
27 一般服務費	1,574,000	1,622,538	48,538	3.08	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
277 代理(辦)費	60,000	48,768	-11,232	-18.72	
279 外包費	226,000	237,229	11,229	4.97	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數203,000元(不含機械保全23,000元)，決算數204,894元(不含機械保全32,335元)，內容：校園除草、水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,262,000	1,310,111	48,111	3.81	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1,262,000元，決算數1,310,111元，內容：臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時司機1名。
27F 體育活動費	26,000	26,400	400	1.54	
28 專業服務費	44,000	33,400	-10,600	-24.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000		-4,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,000	30,400	-600	-1.94	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

基金用途明細表

中華民國 110 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	%	
28A 電腦軟體服務費	6,000	3,000	-3,000	-50.00	
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	319,000	179,694	-139,306	-43.67	
31 使用材料費	58,000	38,600	-19,400	-33.45	
312 燃料	58,000	38,600	-19,400	-33.45	
32 用品消耗	261,000	141,094	-119,906	-45.94	
321 辦公(事務)用品	110,000	69,341	-40,659	-36.96	
322 報章雜誌	13,000	9,159	-3,841	-29.55	
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	56,454	-23,546	-29.43	
324 化學藥劑與實驗用品	8,000		-8,000	-100.00	
326 食品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	6,140	-3,860	-38.60	
32Y 其他用品消耗	37,000		-37,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	630,000	600,162	-29,838	-4.74	
41 地租及水租	560,000	539,812	-20,188	-3.61	
411 一般土地租金	560,000	539,812	-20,188	-3.61	
44 交通及運輸設備租金	10,000	350	-9,650	-96.50	
442 車租	10,000	350	-9,650	-96.50	
45 雜項設備租金	60,000	60,000			
451 雜項設備租金	60,000	60,000			
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	15,826	1,826	13.04	
64 消費與行為稅	6,000	6,300	300	5.00	
646 使用牌照稅	6,000	6,300	300	5.00	
66 規費	8,000	9,526	1,526	19.08	
661 行政規費與強制費	1,000	2,200	1,200	120.00	
663 汽車燃料使用費	7,000	7,326	326	4.66	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	1,000	-21,000	-95.45	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	
751 技能競賽	20,000		-20,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

基金用途明細表

中華民國 110 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	%	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		493,547	493,547		
2 服務費用		447,539	447,539		
24 印刷裝訂與廣告費		600	600		
241 印刷及裝訂費		600	600		
27 一般服務費		446,219	446,219		
277 代理(辦)費		446,219	446,219		
28 專業服務費		720	720		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		720	720		
3 材料及用品費		46,008	46,008		
32 用品消耗		46,008	46,008		
321 辦公(事務)用品		46,008	46,008		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		169,256	169,256		
2 服務費用		117,308	117,308		
21 水電費		20,000	20,000		
212 工作場所電費		20,000	20,000		
24 印刷裝訂與廣告費		3,727	3,727		
241 印刷及裝訂費		3,727	3,727		
25 修理保養及保固費		21,300	21,300		
255 機械及設備修護費		21,300	21,300		
28 專業服務費		72,281	72,281		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		72,281	72,281		
3 材料及用品費		51,948	51,948		
32 用品消耗		51,948	51,948		
321 辦公(事務)用品		51,948	51,948		
53121502 特教學生助理人員		612,725	612,725		
2 服務費用		612,725	612,725		
27 一般服務費		612,725	612,725		
27D 計時與計件人員酬金		612,725	612,725		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612,725元，內容：特教學生助 理人員3名。
5L 一般行政管理計畫	22,693,000	23,290,878	597,878	2.63	
5L1 行政管理及推展	22,693,000	23,290,878	597,878	2.63	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	22,693,000	22,773,978	80,978	0.36	
1 用人費用	22,675,000	22,755,978	80,978	0.36	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

基金用途明細表

中華民國 110 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	%	
16 退休及卹償金	22,675,000	22,755,978	80,978	0.36	
161 職員退休及離職金	22,675,000	22,755,978	80,978	0.36	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		516,900	516,900		
1 用人費用		516,900	516,900		
16 退休及卹償金		481,000	481,000		
162 工員退休及離職金		481,000	481,000		
18 福利費		35,900	35,900		
18Y 其他福利費		35,900	35,900		
5M 建築及設備計畫	50,000	50,000			
5M4 其他設備	50,000	50,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	50,000	50,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	50,000			
51 購建固定資產	50,000	50,000			
516 購置雜項設備	50,000	50,000			

—臺南市立延平國民中學

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

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		
40,888,938		27,308	2,974,127	51,558,782
4,135,708			516,560	4,069,148
35,335,651			1,414,687	44,066,680
390,361			599,661	1,362,545
214,000			77,921	482,260
813,218		27,308	365,298	1,577,169
				980

註：

—臺南市立延平國民中學

明細表

110 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—臺南市立延平國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110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		50,000			50,000	50,000		
雜項設備		50,000			50,000	50,000		
購建中固定資產								
合 計		50,000			50,000	50,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
員工人數彙計表
 中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	32	32	0	教師25人，公務人員6人。
職員	31	31	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	32	32	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3名、臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時司機1名；279外包費，內容：校園除草、水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 110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
26,540,907	329,208	467,221		5,878,416	2,521,515		3,136,560		38,873,827	1,653,975	40,527,802
26,540,907		467,221		5,837,265	2,441,161		2,933,479		38,220,033		38,220,033
	329,208			41,151	19,872		55,260		445,491		445,491
					60,482		147,821		208,303	1,653,975	1,862,278
					23,236,978		35,900		23,272,878		23,272,878
					481,000		35,900		516,900		516,900
					22,755,978				22,755,978		22,755,978
26,540,907	329,208	467,221		5,878,416	25,758,493		3,172,460		62,146,705	1,653,975	63,800,680

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了機車1臺。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 110 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			65,261,000		69,001,944			3,740,944	5.73	
國民教育計畫			42,518,000		45,661,066			3,143,066	7.39	
一般行政管理計畫			22,693,000		23,290,878			597,878	2.63	
建築及設備計畫			50,000		50,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

各項費用彙計表

中華民國110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	61,141,000	63,800,680	2,659,680	4.35
11 正式員額薪資	26,433,000	26,540,907	107,907	0.41
12 聘僱及兼職人員薪資	549,000	1,983,183	1,434,183	261.24
13 超時工作報酬	485,000	467,221	-17,779	-3.67
15 獎金	5,831,000	5,878,416	47,416	0.81
16 退休及卹償金	25,224,000	25,758,493	534,493	2.12
18 福利費	2,619,000	3,172,460	553,460	21.13
2 服務費用	3,067,000	4,238,626	1,171,626	38.20
21 水電費	500,000	505,339	5,339	1.07
22 郵電費	100,000	104,209	4,209	4.21
23 旅運費	213,000	184,768	-28,232	-13.25
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	50,947	27,947	121.51
25 修理保養及保固費	529,000	541,105	12,105	2.29
26 保險費	36,000	16,375	-19,625	-54.51
27 一般服務費	1,574,000	2,681,482	1,107,482	70.36
28 專業服務費	44,000	106,401	62,401	141.82
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	319,000	277,650	-41,350	-12.96
31 使用材料費	58,000	38,600	-19,400	-33.45
32 用品消耗	261,000	239,050	-21,950	-8.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	630,000	600,162	-29,838	-4.74
41 地租及水租	560,000	539,812	-20,188	-3.61
44 交通及運輸設備租金	10,000	350	-9,650	-96.50
45 雜項設備租金	60,000	60,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	50,000	0	0.00
51 購建固定資產	50,000	50,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	15,826	1,826	13.04
64 消費與行為稅	6,000	6,300	300	5.00
66 規費	8,000	9,526	1,526	19.08
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,000	19,000	-21,000	-52.50
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
合 計	65,261,000	69,001,944	3,740,944	5.73

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 110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	1,826,000	2,535,649	709,649	38.86	
27D 計時與計件人員酬金	1,262,000	1,922,836	660,836	52.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	73,001	69,001	1,725.03	
411 一般土地租金	560,000	539,812	-20,188	-3.61	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產	1,301,116,755	100.00	1,250,390,220	100.00	50,726,535	4.06	負 債	1,246,643,071	95.81	1,234,029,363	98.69	12,613,708	1.02
流動資產	8,185,335	0.63	7,171,589	0.57	1,013,746	14.14	流動負債	4,963,145	0.38	4,097,167	0.33	865,978	21.14
現金	8,146,316	0.63	7,171,589	0.57	974,727	13.59	應付款項	4,963,145	0.38	4,097,167	0.33	865,978	21.14
銀行存款	8,146,316	0.63	7,171,589	0.57	974,727	13.59	應付代收款	4,359,120	0.34	3,519,610	0.28	839,510	23.85
銀行存款-市庫存款	3,479,908	0.27	3,267,135	0.26	212,773	6.51	應付代收款	4,359,120	0.34	3,519,610	0.28	839,510	23.85
銀行存款-保管款-代收款專戶	4,032,905	0.31	3,509,148	0.28	523,757	14.93	應付費用	604,025	0.05	577,557	0.05	26,468	4.58
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	324,569	0.02	10,462	0.00	314,107	2,007.86	應付費用	604,025	0.05	577,557	0.05	26,468	4.58
銀行存款-保管款-保管款專戶	308,934	0.02	384,844	0.03	-75,910	-19.72	其他負債	1,241,679,926	95.43	1,229,932,196	98.36	11,747,730	0.96
預付款項	39,019	0.00	0	0.00	39,019	0.00	什項負債	1,241,679,926	95.43	1,229,932,196	98.36	11,747,730	0.96
預付費用	39,019	0.00	0	0.00	39,019	0.00	存入保證金	308,934	0.02	384,844	0.03	-75,910	-19.72
固定資產	51,557,802	3.96	13,670,299	1.09	37,887,503	277.15	存入保證金	308,934	0.02	384,844	0.03	-75,910	-19.72
土地改良物	4,069,148	0.31	450,000	0.04	3,619,148	804.26	應付代管資產	1,241,370,992	95.41	1,229,547,352	98.33	11,823,640	0.96
土地改良物	6,339,047	0.49	2,203,339	0.18	4,135,708	187.70	應付代管資產	1,241,370,992	95.41	1,229,547,352	98.33	11,823,640	0.96
累計折舊-土地改良物	-2,269,899	-0.17	-1,753,339	-0.14	-516,560	29.46	淨資產	54,473,684	4.19	16,360,857	1.31	38,112,827	232.95
房屋建築及設備	44,066,680	3.39	10,145,716	0.81	33,920,964	334.34	淨資產	54,473,684	4.19	16,360,857	1.31	38,112,827	232.95
房屋建築及設備	58,731,339	4.51	23,395,688	1.87	35,335,651	151.03	淨資產	54,473,684	4.19	16,360,857	1.31	38,112,827	232.95
累計折舊-房屋建築及設備	-14,664,659	-1.13	-13,249,972	-1.06	-1,414,687	10.68	累積餘額	54,473,684	4.19	16,360,857	1.31	38,112,827	232.95
機械及設備	1,362,545	0.10	1,571,845	0.13	-209,300	-13.32							
機械及設備	5,672,419	0.44	-5,282,058	0.42	390,361	7.39							
累計折舊-機械及設備	-4,309,874	-0.33	-3,710,213	-0.30	-599,661	16.16							
交通及運輸設備	482,260	0.04	346,181	0.03	136,079	39.31							
交通及運輸設備	982,360	0.08	768,360	0.06	214,000	27.85							
合計：	1,301,116,755	100.00	1,250,390,220	100.00	50,726,535	4.06	合計：	1,301,116,755	100.00	1,250,390,220	100.00	50,726,535	4.06
信託代理與保證資產	2,919,846				信託代理與保證負債		2,919,846						
保證品	2,919,846				應付保證品		2,919,846						

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-500,100	-0.04	-422,179	-0.03	-77,921	18.46							
雜項設備	1,577,169	0.12	1,156,557	0.09	420,612	36.37							
雜項設備	5,612,286	0.43	4,826,376	0.39	785,910	16.28							
累計折舊-雜項設備	-4,035,117	-0.31	-3,669,819	-0.29	-365,298	9.95							
無形資產	980	0.00	980	0.00	0	0.00							
無形資產	980	0.00	980	0.00	0	0.00							
電腦軟體	980	0.00	980	0.00	0	0.00							
其他資產	1,241,372,638	95.41	1,229,547,352	98.33	11,825,286	0.96							
什項資產	1,241,372,638	95.41	1,229,547,352	98.33	11,825,286	0.96							
暫付及待結轉帳項	1,646	0.00	0	0.00	1,646	0.00							
代管資產	1,241,370,992	95.41	1,229,547,352	98.33	11,823,640	0.96							
代管資產-土地	1,158,774,356	89.06	1,144,145,821	91.50	14,628,535	1.28							
代管資產-土地改良物	206,164	0.02	206,164	0.02	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	82,249,130	6.32	85,054,214	6.80	-2,805,084	-3.30							
代管資產-機械及設備	26,878	0.00	26,878	0.00	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	34,021	0.00	34,021	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	80,443	0.01	80,254	0.01	189	0.24							
合計：	1,301,116,755	100.00	1,250,390,220	100.00	50,726,535	4.06	合計：	1,301,116,755	100.00	1,250,390,220	100.00	50,726,535	4.06

信託代理與保證資產

2,919,846

信託代理與保證負債

2,919,846

保證品

2,919,846

應付保證品

2,919,846

註：1. 經營珍貴動產、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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

收入支出表

中華民國110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	110,066,206	100.00			110,066,206	
徵收及依法分配收入	400	0.00			400	
違規罰款收入	400	0.00			400	
勞務收入	137,750	0.13			137,750	
服務收入	137,750	0.13			137,750	
財產收益	40,840,383	37.11			40,840,383	
財產孳息收入	1,445	0.00			1,445	
財產交易利益	775,636	0.70			775,636	
其他財產收入	40,063,302	36.40			40,063,302	
政府撥入收入	69,082,890	62.76			69,082,890	
公庫撥款收入	66,598,504	60.51			66,598,504	
政府其他撥入收入	2,484,386	2.26			2,484,386	
其他收入	4,783	0.00			4,783	
雜項收入	4,783	0.00			4,783	
支出	71,953,379	65.37			71,953,379	
人事支出	63,800,680	57.97			63,800,680	
人事支出	63,800,680	57.97			63,800,680	
業務支出	5,151,264	4.68			5,151,264	
業務支出	5,151,264	4.68			5,151,264	
財產損失	13,444	0.01			13,444	
財產交易損失	13,444	0.01			13,444	
折舊、折耗及攤銷	2,987,991	2.71			2,987,991	
固定資產折舊	2,987,991	2.71			2,987,991	
本期賸餘（短絀）	38,112,827	34.63			38,112,827	
期初淨資產	16,360,857	14.86			16,360,857	
解繳公庫						
期末淨資產	54,473,684	49.49			54,473,684	

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—臺南市立延平國民中學

現金流量表

中華民國110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)	38,112,827
8002 調整非現金項目	-37,010,544
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,102,283
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	192,573
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-244,219
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-51,646
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	36,390
8404 減少短期債務及其他負債	-112,300
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-75,910
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	974,727
87 期初現金及約當現金	7,171,589
88 期末現金及約當現金	8,146,316

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-11,823,640元;增加應付代管資產+11,823,640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—臺南市立延平國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	69,227,268	40,838,938	110,066,206	收入
徵收及依法分配收入	400		400	徵收及依法分配收入
勞務收入	137,750		137,750	勞務收入
財產收入	1,445	40,838,938	40,840,383	財產收益
政府撥入收入	69,082,890		69,082,890	政府撥入收入
其他收入	4,783		4,783	其他收入
基金用途	69,001,944	2,951,435	71,953,379	支出
用人費用	63,800,680		63,800,680	人事支出
服務費用	4,238,626	912,638	5,151,264	業務支出
材料及用品費	277,650	-277,650		
租金、償債、利息及相關手續費	600,162	-600,162		
稅捐及規費(強制費)	15,826	-15,826		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	-50,000		
		13,444	13,444	財產損失
		2,987,991	2,987,991	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	225,324	37,887,503	38,112,827	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,689,578	13,671,279	16,360,857	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,914,902	51,558,782	54,473,684	期末淨資產

註：

主辦會計人員：賴俞均



基金主持人：杜俊興

