學校機關代號：00088

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）

臺南市立龍崎國民中學編

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 6-10 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，本年度法定預算數17,966,000元，決算數21,741,495元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班3班，學生人數36人。

110學年度上學期，實際招收普通班3班，學生人數44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19,302,115元，較本年度法定預算數15,876,000元，增加3,426,115元，計增加21.58%，主要係因：教育局之偏遠地區國中合理教師員額等補助款超支併決算所致。

(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2,439,380元，較本年度法定預算數2,090,000元，增加349,380元，計增加16.72%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、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22,061,342元，較法定預算數17,960,000元，增加4,101,342元，計增加22.84%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數500元，較法定預算數0元，增加500元。主要係因：財產報廢收入，按實際情形核實辦理。
2. 利息收入：決算數436元，較法定預算數1,000元，減少564元，計減少56.40%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數18,711,814元，較法定預算數17,959,000元，增加752,814元，計增加4.19%。
4. 政府其他撥入收入：決算數3,348,592元，較法定預算數0元，增加3,348,592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)及偏遠地區國中合理教師員額等補助款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數21,741,495元，較法定預算數17,966,000元，增加3,775,495元，計增加21.01%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數19,302,115元，較法定預算數15,876,000元，增加3,426,115元，計增加21.58%。主要係因：教育局之偏遠地區國中合理教師員額等補助款超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,439,380元，較法定預算數2,090,000元，增加349,380

元，計增加16.72%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、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6,000元，本年度決算賸餘數319,847元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入874,014元。

(二)投資活動之淨現金流入(出)0元。

(三)籌資活動之淨現金流出1,721元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增872,293元。

期初現金及約當現金6,693,579元。

期末現金及約當現金7,565,872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	7,565,872	6,693,579	13.03
預付費用	699,568	502,248	39.29
土地改良物	1,474,897	1,453,805	1.45
房屋建築及設備	724,686	784,356	-7.61
機械及設備	1,046,861	1,041,682	0.50
交通及運輸設備	217,922	265,833	-18.02
雜項設備	555,125	554,335	0.14
代管資產	1,271,051	1,386,674	-8.34
資產合計	13,555,982	12,682,512	6.89

上表金額變動達10%以上之說明：

1.銀行存款：主要增加係活化教學與多元學習計畫等補助款，結轉下年度繼續支用。

2.預付費用：主要增加係偏遠地區國中合理教師員額等補助款。

3交通及運輸設備：主要減少係提列折舊。

(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	6,428,021	5,803,108	10.77
應付費用	342,630	216,056	58.58
存入保證金	35,000	36,721	-4.69
應付代管資產	1,271,051	1,386,674	-8.34
負債合計	8,076,702	7,442,559	8.52

上表金額變動達10%以上之說明：

1.應付代收款：主要增加係活化教學與多元學習計畫等補助款，結轉下年度繼續支用。

2.應付費用：主要增加係兼行政教師及公務人員不休假加班費。

(三)淨資產為累積餘額5,479,280元。

臺南市地方教育發展基金

總　說　明

中華民國110年度

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4,106,000元，奉准明細如下：

(1)國民中學教育計畫為辦理偏遠地區國中合理教師員額計畫等計3,754,000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、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等352,000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.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—臺南市立龍崎國民中學

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	17,960,000	100.00	22,061,342	100.00	4,101,342	22.84	20,520,681	100.00
45 財產收入	1,000	0.01	936	0.00	-64	-6.40	5,917	0.03
451財產處分收入			500	0.00	500	0.00	5,655	0.03
454利息收入	1,000	0.01	436	0.00	-564	-56.40	262	0.00
46 政府撥入收入	17,959,000	99.99	22,060,406	100.00	4,101,406	22.84	20,512,154	99.96
462公庫撥款收入	17,959,000	99.99	18,711,814	84.82	752,814	4.19	18,445,650	89.89
46Y政府其他撥入收入			3,348,592	15.18	3,348,592	0.00	2,066,504	10.07
4Y 其他收入						0.00	2,610	0.01
4YY雜項收入							2,610	0.01
5 基金用途	17,966,000	100.00	21,741,495	100.00	3,775,495	21.01	20,049,356	100.00
53 國民教育計畫	15,876,000	88.37	19,302,115	88.78	3,426,115	21.58	17,604,001	87.80
5L 一般行政管理計畫	2,090,000	11.63	2,439,380	11.22	349,380	16.72	2,445,355	12.20
本期賸餘（短絀-）	-6,000		319,847		325,847	-5,430.78	471,325	
期初基金餘額	654,000		1,139,942		485,942	74.30	668,617	
解繳公庫								
期末基金餘額	648,000		1,459,789		811,789	125.28	1,139,942	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立龍崎國民中學

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	17,960,000	22,061,342	4,101,342	22.84	
45 財產收入	1,000	936	-64	-6.40	
451財產處分收入		500	500	0.00	財產報廢收入，按實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	436	-564	-56.40	各專戶利息收入不如預期，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	17,959,000	22,060,406	4,101,406	22.84	
462公庫撥款收入	17,959,000	18,711,814	752,814	4.19	
46Y政府其他撥入收入		3,348,592	3,348,592	0.00	係偏遠地區國中合理教師員額等補助款，依規定以超收支併決算辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立龍崎國民中學

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	17,966,000	21,741,495	3,775,495	21.01	
53 國民教育計畫	15,876,000	19,302,115	3,426,115	21.58	53國民教育計畫增加原因：係為偏遠地區國中合理教師員額等補助款超支併決算所致。
531 國民中學教育	15,876,000	19,302,115	3,426,115	21.58	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		36,000	36,000		
1 用人費用		36,000	36,000		
11 正式員額薪資		36,000	36,000		
113 職員薪金		36,000	36,000		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		976,926	976,926		
1 用人費用		976,926	976,926		
11 正式員額薪資		756,299	756,299		
113 職員薪金		756,299	756,299		
15 獎金		82,329	82,329		
151 考績獎金		51,060	51,060		
152 年終獎金		31,269	31,269		
16 退休及卹償金		69,601	69,601		
161 職員退休及離職金		69,601	69,601		
18 福利費		68,697	68,697		
181 分擔員工保險費		68,697	68,697		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		2,520,000	2,520,000		
1 用人費用		2,520,000	2,520,000		
11 正式員額薪資		1,751,681	1,751,681		
113 職員薪金		1,751,681	1,751,681		
15 獎金		413,910	413,910		
152 年終獎金		413,910	413,910		
16 退休及卹償金		174,757	174,757		
161 職員退休及離職金		174,757	174,757		
18 福利費		179,652	179,652		
181 分擔員工保險費		179,652	179,652		
53120000 各校經常門分支計畫	15,876,000	15,550,089	-325,911	-2.05	
1 用人費用	14,598,000	14,341,907	-256,093	-1.75	
11 正式員額薪資	10,043,000	9,321,695	-721,305	-7.18	
113 職員薪金	10,043,000	9,321,695	-721,305	-7.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	70,000	350,131	280,131	400.19	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立龍崎國民中學

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	%	
124 兼職人員酬金	70,000	350,131	280,131	400.19	
13 超時工作報酬	229,000	290,608	61,608	26.90	
131 加班費	229,000	290,608	61,608	26.90	
15 獎金	2,250,000	2,385,315	135,315	6.01	
151 考績獎金	995,000	1,376,865	381,865	38.38	
152 年終獎金	1,255,000	1,008,450	-246,550	-19.65	
16 退休及卹償金	980,000	908,826	-71,174	-7.26	
161 職員退休及離職金	980,000	908,826	-71,174	-7.26	
18 福利費	1,026,000	1,085,332	59,332	5.78	
181 分擔員工保險費	833,000	888,763	55,763	6.69	
183 傷病醫藥費		7,000	7,000		
18Y 其他福利費	193,000	189,569	-3,431	-1.78	
2 服務費用	1,193,000	1,106,062	-86,938	-7.29	
21 水電費	60,000	36,519	-23,481	-39.14	
212 工作場所電費	48,000	30,286	-17,714	-36.90	
214 工作場所水費	12,000	6,233	-5,767	-48.06	
22 郵電費	41,000	27,481	-13,519	-32.97	
221 郵費	9,000	5,641	-3,359	-37.32	
222 電話費	32,000	17,640	-14,360	-44.88	
224 數據通信費		4,200	4,200		
23 旅運費	168,000	155,794	-12,206	-7.27	
231 國內旅費	30,000	17,794	-12,206	-40.69	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費		3,334	3,334		
241 印刷及裝訂費		3,334	3,334		
25 修理保養及保固費	123,000	92,002	-30,998	-25.20	
252 一般房屋修護費	21,000	17,600	-3,400	-16.19	
254 其他建築修護費	10,000	10,500	500	5.00	
255 機械及設備修護費	48,000	12,820	-35,180	-73.29	
256 交通及運輸設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	34,000	51,082	17,082	50.24	
27 一般服務費	753,000	742,036	-10,964	-1.46	
277 代理(辦)費	30,000	25,428	-4,572	-15.24	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立龍崎國民中學

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	%	
279 外包費	413,000	397,300	-15,700	-3.80	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數388,000元(不含機械保全25,000元)，決算數385,300元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗、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	300,000	309,708	9,708	3.24	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300,000元，決算數309,708元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	10,000	9,600	-400	-4.00	
28 專業服務費	12,000	12,896	896	7.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	7,421	4,421	147.37	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	5,475	-3,525	-39.17	
29 公共關係費	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	60,000	85,286	25,286	42.14	
31 使用材料費	4,000	3,840	-160	-4.00	
312 燃料	4,000	3,840	-160	-4.00	
32 用品消耗	56,000	81,446	25,446	45.44	
321 辦公（事務）用品	24,000	70,012	46,012	191.72	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	8,349	-3,651	-30.43	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	3,085	-4,915	-61.44	
32Y 其他用品消耗	10,000		-10,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	15,834	-8,166	-34.03	
45 雜項設備租金	24,000	15,834	-8,166	-34.03	
451 雜項設備租金	24,000	15,834	-8,166	-34.03	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		216,700	216,700		
2 服務費用		94,227	94,227		

臺南市地方教育發展基金－臺南市立龍崎國民中學

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	%	
21 水電費		3,840	3,840		
216 氣體費		3,840	3,840		
23 旅運費		650	650		
231 國內旅費		650	650		
24 印刷裝訂與廣告費		320	320		
241 印刷及裝訂費		320	320		
25 修理保養及保固費		15,000	15,000		
257 雜項設備修護費		15,000	15,000		
28 專業服務費		74,417	74,417		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		74,417	74,417		
3 材料及用品費		122,473	122,473		
32 用品消耗		122,473	122,473		
321 辦公（事務）用品		11,815	11,815		
326 食品		110,658	110,658		
53121902 校園安全及維護人力服務經費		2,400	2,400		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
279 外包費		2,400	2,400		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2,400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	2,090,000	2,439,380	349,380	16.72	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	2,090,000	2,439,380	349,380	16.72	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,090,000	2,217,352	127,352	6.09	
1 用人費用	2,084,000	2,211,352	127,352	6.11	
16 退休及卹償金	2,084,000	2,211,352	127,352	6.11	
161 職員退休及離職金	2,084,000	2,211,352	127,352	6.11	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		222,028	222,028		
1 用人費用		222,028	222,028		
18 福利費		222,028	222,028		

臺南市地方教育發展基金－臺南市立龍崎國民中學

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	%	
181 分擔員工保險費		4,588	4,588		
18Y 其他福利費		217,440	217,440		

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	12,604,675	8,504,664	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,636,190	2,182,385	
房屋及建築	4,293,884	3,509,528	
機械及設備	2,781,983	1,740,301	
交通及運輸設備	542,300	276,467	
雜項設備	1,350,318	795,983	
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			
其他			

註：土地改良物增加：係籃球場北側圍籬網架設。
房屋及建築增加：係視聽教室優化工程增值。
機械及設備增加：係資訊中心撥入無線網路基地台、資訊中心移撥電腦教室教學電腦等。
機械及設備減少：係灑水設備及跑步機等不堪使用報廢。
雜項設備增加：係購置圖書一批、技藝班購置8盤玻璃式蒸箱、視聽教室購置單槍投影機、購置足球社團訓練用足球門及足球網。
雜項設備減少：係櫥櫃及健身器不堪使用報廢。

—臺南市立龍崎國民中學

產明細表

110 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		
1,397,508		251,497	1,226,531	4,019,491
90,000			68,908	1,474,897
798,691			858,361	724,686
366,062		184,897	175,986	1,046,861
			47,911	217,922
142,755		66,600	75,365	555,125

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：

—臺南市立龍崎國民中學

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
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立龍崎國民中學

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			
合計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市立龍崎國民中學

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	12	14	2	
職員	12	14	2	教師10人，公務人員4人。職員增加原因：係國中小專任輔導教師1人(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函)，偏遠地區國中合理教師員額教師4人(核准文號：110年10月8日南市教課(二)字第1101179816號函)。
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合　　計	12	15	3	

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、校園水塔清洗、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—臺南市立龍崎國民中學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國110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	10,043,000		229,000		2,250,000	980,000		1,026,000		14,528,000	70,000	14,598,000
正式人員	10,043,000		229,000		2,250,000	980,000		1,026,000		14,528,000		14,528,000
聘僱人員												
兼任人員											70,000	70,000
一般行政管理計畫						2,084,000				2,084,000		2,084,000
正式人員												
其他人員						2,084,000				2,084,000		2,084,000
合計	10,043,000		229,000		2,250,000	3,064,000		1,026,000		16,612,000	70,000	16,682,000

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300,000元，決算數309,708元；279外包費：預算數388,000元(不含機械保全25,000元)，決算數387,700元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數995,000元，決算數1,427,925元，內容：教職員考績獎金決算人數13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1,255,000元，決算數1,453,629元，內容：教職員年終獎金決算人數14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—臺南市立龍崎國民中學

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
11,865,675		290,608		2,881,554	1,153,184		1,333,681		17,524,702	350,131	17,874,833
11,865,675		290,608		2,829,180	1,153,184		1,326,367		17,465,014		17,465,014
				52,374			1,105		53,479		53,479
							6,209		6,209	350,131	356,340
					2,211,352		222,028		2,433,380		2,433,380
							222,028		222,028		222,028
					2,211,352				2,211,352		2,211,352
11,865,675		290,608		2,881,554	3,364,536		1,555,709		19,958,082	350,131	20,308,213

臺南市地方教育發展基金一臺南市立龍崎國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110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－臺南市立龍崎國民中學

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			17,966,000		21,741,495			3,775,495	21.01	
國民教育計畫			15,876,000		19,302,115			3,426,115	21.58	係為偏遠地區國中合理教師員額等補助款超支併決算所致。
一般行政管理計畫			2,090,000		2,439,380			349,380	16.72	係為統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立龍崎國民中學

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	16,682,000	20,308,213	3,626,213	21.74
11 正式員額薪資	10,043,000	11,865,675	1,822,675	18.15
12 聘僱及兼職人員薪資	70,000	350,131	280,131	400.19
13 超時工作報酬	229,000	290,608	61,608	26.90
15 獎金	2,250,000	2,881,554	631,554	28.07
16 退休及卹償金	3,064,000	3,364,536	300,536	9.81
18 福利費	1,026,000	1,555,709	529,709	51.63
2 服務費用	1,193,000	1,202,689	9,689	0.81
21 水電費	60,000	40,359	-19,641	-32.74
22 郵電費	41,000	27,481	-13,519	-32.97
23 旅運費	168,000	156,444	-11,556	-6.88
24 印刷裝訂與廣告費	0	3,654	3,654	0.00
25 修理保養及保固費	123,000	107,002	-15,998	-13.01
27 一般服務費	753,000	744,436	-8,564	-1.14
28 專業服務費	12,000	87,313	75,313	627.61
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	60,000	207,759	147,759	246.27
31 使用材料費	4,000	3,840	-160	-4.00
32 用品消耗	56,000	203,919	147,919	264.14
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	15,834	-8,166	-34.03
45 雜項設備租金	24,000	15,834	-8,166	-34.03
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合　　計	17,966,000	21,741,495	3,775,495	21.01

臺南市地方教育發展基金－臺南市立龍崎國民中學

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	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目	303,000	391,546	88,546	29.22	
27D 計時與計件人員酬金	300,000	309,708	9,708	3.24	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	81,838	78,838	2,627.93	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立龍崎國民中學

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	13,555,982	100.00	12,682,512	100.00	873,470	6.89	**負債**	8,076,702	59.58	7,442,559	58.68	634,143	8.52
流動資產	8,265,440	60.97	7,195,827	56.74	1,069,613	14.86	流動負債	6,770,651	49.95	6,019,164	47.46	751,487	12.48
現金	7,565,872	55.81	6,693,579	52.78	872,293	13.03	應付款項	6,770,651	49.95	6,019,164	47.46	751,487	12.48
銀行存款	7,565,872	55.81	6,693,579	52.78	872,293	13.03	應付代收款	6,428,021	47.42	5,803,108	45.76	624,913	10.77
銀行存款-市庫存款	1,102,851	8.14	853,750	6.73	249,101	29.18	應付代收款	6,428,021	47.42	5,803,108	45.76	624,913	10.77
銀行存款-保管款-代收款專戶	1,756,210	12.96	1,218,175	9.61	538,035	44.17	應付費用	342,630	2.53	216,056	1.70	126,574	58.58
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	146,321	1.08	79,616	0.63	66,705	83.78	應付費用	342,630	2.53	216,056	1.70	126,574	58.58
銀行存款-保管款-其他	4,525,490	33.38	4,505,317	35.52	20,173	0.45	其他負債	1,306,051	9.63	1,423,395	11.22	-117,344	-8.24
銀行存款-保管款-保管款專戶	35,000	0.26	36,721	0.29	-1,721	-4.69	什項負債	1,306,051	9.63	1,423,395	11.22	-117,344	-8.24
預付款項	699,568	5.16	502,248	3.96	197,320	39.29	存入保證金	35,000	0.26	36,721	0.29	-1,721	-4.69
預付費用	699,568	5.16	502,248	3.96	197,320	39.29	存入保證金	35,000	0.26	36,721	0.29	-1,721	-4.69
固定資產	4,019,491	29.65	4,100,011	32.33	-80,520	-1.96	應付代管資產	1,271,051	9.38	1,386,674	10.93	-115,623	-8.34
土地改良物	1,474,897	10.88	1,453,805	11.46	21,092	1.45	應付代管資產	1,271,051	9.38	1,386,674	10.93	-115,623	-8.34
土地改良物	3,726,190	27.49	3,636,190	28.67	90,000	2.48							
累計折舊-土地改良物	-2,251,293	-16.61	-2,182,385	-17.21	-68,908	3.16							
房屋建築及設備	724,686	5.35	784,356	6.18	-59,670	-7.61							
房屋建築及設備	5,092,575	37.57	4,293,884	33.86	798,691	18.60							
累計折舊-房屋建築及設備	-4,367,889	-32.22	-3,509,528	-27.67	-858,361	24.46							
機械及設備	1,046,861	7.72	1,041,682	8.21	5,179	0.50							
機械及設備	2,963,148	21.86	2,781,983	21.94	181,165	6.51							
累計折舊-機械及設備	-1,916,287	-14.14	-1,740,301	-13.72	-175,986	10.11							
交通及運輸設備	217,922	1.61	265,833	2.10	-47,911	-18.02							
							淨資產	5,479,280	40.42	5,239,953	41.32	239,327	4.57
							淨資產	5,479,280	40.42	5,239,953	41.32	239,327	4.57
							淨資產	5,479,280	40.42	5,239,953	41.32	239,327	4.57
							累積餘額	5,479,280	40.42	5,239,953	41.32	239,327	4.57
合計：	13,555,982	100.00	12,682,512	100.00	873,470	6.89	合計：	13,555,982	100.00	12,682,512	100.00	873,470	6.89

信託代理與保證資產　0　信託代理與保證負債　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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立龍崎國民中學

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	%
交通及運輸設備	542,300	4.00	542,300	4.28	0	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-324,378	-2.39	-276,467	-2.18	-47,911	17.33							
雜項設備	555,125	4.10	554,335	4.37	790	0.14							
雜項設備	1,426,473	10.52	1,350,318	10.65	76,155	5.64							
累計折舊-雜項設備	-871,348	-6.43	-795,983	-6.28	-75,365	9.47							
其他資產	1,271,051	9.38	1,386,674	10.93	-115,623	-8.34							
什項資產	1,271,051	9.38	1,386,674	10.93	-115,623	-8.34							
代管資產	1,271,051	9.38	1,386,674	10.93	-115,623	-8.34							
代管資產-土地改良物	780,095	5.75	858,497	6.77	-78,402	-9.13							
代管資產-房屋及設備	478,131	3.53	514,389	4.06	-36,258	-7.05							
代管資產-機械及設備	918	0.01	1,231	0.01	-313	-25.43							
代管資產-交通及運輸設備	100	0.00	300	0.00	-200	-66.67							
代管資產-什項設備	11,807	0.09	12,257	0.10	-450	-3.67							
合計：	13,555,982	100.00	12,682,512	100.00	873,470	6.89	合計：	13,555,982	100.00	12,682,512	100.00	873,470	6.89

信託代理與保證資產　0　信託代理與保證負債　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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立龍崎國民中學

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	23,458,850	100.00			23,458,850	
財產收益	1,398,444	5.96			1,398,444	
財產孳息收入	436	0.00			436	
廢舊物品售價收入	500	0.00			500	
財產交易利益	366,062	1.56			366,062	
其他財產收入	1,031,446	4.40			1,031,446	
政府撥入收入	22,060,406	94.04			22,060,406	
公庫撥款收入	18,711,814	79.76			18,711,814	
政府其他撥入收入	3,348,592	14.27			3,348,592	
支出	23,219,523	98.98			23,219,523	
人事支出	20,308,213	86.57			20,308,213	
人事支出	20,308,213	86.57			20,308,213	
業務支出	1,433,282	6.11			1,433,282	
業務支出	1,433,282	6.11			1,433,282	
財產損失	2,515	0.01			2,515	
財產交易損失	2,515	0.01			2,515	
折舊、折耗及攤銷	1,475,513	6.29			1,475,513	
固定資產折舊	1,475,513	6.29			1,475,513	
本期賸餘（短絀）	239,327	1.02			239,327	
期初淨資產	5,239,953	22.34			5,239,953	
解繳公庫						
期末淨資產	5,479,280	23.36			5,479,280	

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－臺南市立龍崎國民中學

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)	239,327
8002 調整非現金項目	634,687
81 業務活動之淨現金流入(流出)	874,014
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	2,389
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,389
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	80,000
8404 減少短期債務及其他負債	-81,721
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,721
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	872,293
87 期初現金及約當現金	6,693,579
88 期末現金及約當現金	7,565,872

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+115,623元；減少應付代管資產-115,623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—臺南市立龍崎國民中學

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	**22,061,342**	**1,397,508**	**23,458,850**	收入
財產收入	936	1,397,508	1,398,444	財產收益
政府撥入收入	22,060,406		22,060,406	政府撥入收入
基金用途	**21,741,495**	**1,478,028**	**23,219,523**	支出
用人費用	20,308,213		20,308,213	人事支出
服務費用	1,202,689	230,593	1,433,282	業務支出
材料及用品費	207,759	-207,759		
租金、償債、利息及相關手續費	15,834	-15,834		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		2,515	2,515	財產損失
		1,475,513	1,475,513	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**319,847**	**-80,520**	**239,327**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**1,139,942**	**4,100,011**	**5,239,953**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	**1,459,789**	**4,019,491**	**5,479,280**	期末淨資產

註：

主辦會計人員：陳美玲 會計室主任陳美玲

基金主持人：卓水林 臺南市立龍崎國民中學校長卓水林