

中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市立學甲國民中學編

臺南市地方教育發展基金114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	6-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	29	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114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103,063,000元，決算數104,774,318元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班10班，學生人數200人；特教班2班(資源班1班、集中式特教班1班)、體育班3班，學生人數66人。

114學年度上學期，實際招收普通班10班，學生人數202人；特教班2班(資源班1班、集中式特教班1班)、體育班3班，學生人數71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73,615,494元，較本年度法定預算數71,073,000元，增加2,542,494元，計增加3.58%。

(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30,691,769元，較本年度法定預算數31,101,000元，減少409,231元，計減少1.32%。

(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467,055元，較本年度法定預算數889,000元，減少421,945元，計減少47.46%，主要係因：原購置平板電腦計畫因另有補助故不執行。

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106,484,883元，較法定預算數102,117,000元，增加4,367,883元，計增加4.28%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數9,000元，較法定預算數0元，增加9,000元。主要係因：廠商記點罰款辦理繳庫。
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：財產變賣收入不如預期。
3. 租金收入：決算數329,322元，較法定預算數400,000元，減少70,678元，計減少17.67%。
4. 利息收入：決算數4,579元，較法定預算數2,000元，增加2,579元，計增加128.95%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數101,950,388元，較法定預算數100,992,000元，增加958,388

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

元，計增加0.95%。

6. 政府其他撥入收入：決算數3,346,269元，較法定預算數0元，增加3,346,269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)、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. 使用規費收入：決算數182,600元，較法定預算數60,000元，增加122,600元，計增加204.33%。主要係因：場地租借收入高於預期所致。

8. 雜項收入：決算數662,725元，較法定預算數662,000元，增加725元，計增加0.11%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數104,774,318元，較法定預算數103,063,000元，增加1,711,318元，計增加1.66%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數73,615,494元，較法定預算數71,073,000元，增加2,542,494元，計增加3.58%。

2. 一般行政管理計畫：決算數30,691,769元，較法定預算數31,101,000元，減少409,231元，計減少1.32%。

3. 建築及設備計畫：決算數467,055元，較法定預算數889,000元，減少421,945元，計減少47.46%。主要係因：原購置平板電腦計畫因另有補助故不執行。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀946,000元，本年度決算賸餘數1,710,565元，賸餘原因：因：用人費用賸餘及擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,639,085元。

(二)投資活動之淨現金流出389,713元。

(三)籌資活動之淨現金流出497,460元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增751,912元。

期初現金及約當現金13,076,391元。

期末現金及約當現金13,828,303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	13,828,303	13,076,391	5.75
預付費用	0	303,352	-100
土地改良物	1,441,753	2,335,573	-38.27
房屋建築及設備	19,012,161	20,099,529	-5.41
機械及設備	5,918,732	6,865,336	-13.79
交通及運輸設備	1,248,670	1,161,377	7.52
雜項設備	3,071,964	2,132,118	44.08
電腦軟體	20,254	30,550	-33.70

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

暫付及待結轉帳項	108,829	186,171	-41.54
代管資產	456,809,866	451,299,279	1.22
應付代管資產	-456,809,866	-451,299,279	1.22
資產合計	44,650,666	46,190,397	-3.33

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：係預付專任輔導教師薪資等費用皆已轉正。
2. 土地改良物：主要減少係提列財產折舊。
3. 機械及設備：主要減少係提列財產折舊。
4. 雜項設備：主要增加係補助款購置圖書設備、鼓及無障礙輪椅等。
5. 電腦軟體：主要減少係提列軟體攤銷。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係暫付國教輔導團減授課鐘點費等費用已轉正。

(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	7,496,095	8,492,497	-11.73
應付費用	625,591	471,076	32.80
存入保證金	650,280	1,147,740	-43.34
負債合計	8,771,966	10,111,313	-13.25

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係課中學習扶助增置代理教師計畫等經費已如期撥款所致。
2. 應付費用：主要增加係一般地區國中增置專長教師員額等學年度計畫經費贖餘款轉列應付費用所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還113學年度午餐公辦民營勞務採購履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額35,878,700元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數73,615,494元，較預算數71,073,000，增加2,542,494元，係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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函、114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)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。

(五)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—臺南市立學甲國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 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	102,117,000	100.00	106,484,883	100.00	4,367,883	4.28	99,903,936	100.00
41 徵收及依法分配收入			9,000	0.01	9,000	0.00	2,000	0.00
411 徵收收入			9,000	0.01	9,000			
43 勞務收入						0.00	164,900	0.17
431 服務收入							164,900	0.17
45 財產收入	403,000	0.39	333,901	0.31	-69,099	-17.15	463,279	0.46
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	94,000	0.09
452 租金收入	400,000	0.39	329,322	0.31	-70,678	-17.67	364,320	0.36
454 利息收入	2,000	0.00	4,579	0.00	2,579	128.95	4,959	0.00
46 政府撥入收入	100,992,000	98.90	105,296,657	98.88	4,304,657	4.26	99,273,757	99.37
462 公庫撥款收入	100,992,000	98.90	101,950,388	95.74	958,388	0.95	96,362,618	96.46
46Y 政府其他撥入收入			3,346,269	3.14	3,346,269		2,911,139	2.91
47 規費收入	60,000	0.06	182,600	0.17	122,600	204.33		
473 使用規費收入	60,000	0.06	182,600	0.17	122,600	204.33		
4Y 其他收入	662,000	0.65	662,725	0.62	725	0.11		
4YY 雜項收入	662,000	0.65	662,725	0.62	725	0.11		
5 基金用途	103,063,000	100.93	104,774,318	98.39	1,711,318	1.66	99,708,953	99.80
53 國民教育計畫	71,073,000	69.60	73,615,494	69.13	2,542,494	3.58	67,346,876	67.41
5L 一般行政管理計畫	31,101,000	30.46	30,691,769	28.82	-409,231	-1.32	32,337,583	32.37
5M 建築及設備計畫	889,000	0.87	467,055	0.44	-421,945	-47.46	24,494	0.02
購建固定資產	889,000	0.87	467,055	0.44	-421,945	-47.46	24,494	0.02
本期賸餘(短絀)	-946,000		1,710,565		2,656,565	-280.82	194,983	
期初基金餘額	2,770,000		3,454,601		684,601	24.71	3,259,618	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,824,000		5,165,166		3,341,166	183.18	3,454,601	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學

基金來源明細表

中華民國 114 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	102,117,000	106,484,883	4,367,883	4.28	
41 徵收及依法分配收入		9,000	9,000	0.00	
411 徵收收入		9,000	9,000	0.00	廠商記點罰款辦理繳庫
45 財產收入	403,000	333,901	-69,099	-17.15	
451 財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	財產變賣收入不如預期。
452 租金收入	400,000	329,322	-70,678	-17.67	
454 利息收入	2,000	4,579	2,579	128.95	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	100,992,000	105,296,657	4,304,657	4.26	
462 公庫撥款收入	100,992,000	101,950,388	958,388	0.95	
46Y 政府其他撥入收入		3,346,269	3,346,269	0.00	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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)等補助款所致
47 規費收入	60,000	182,600	122,600	204.33	
473 使用規費收入	60,000	182,600	122,600	204.33	場地租借收入高於預期所致。
4Y 其他收入	662,000	662,725	725	0.11	
4YY 雜項收入	662,000	662,725	725	0.11	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
基金用途明細表

中華民國 114 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	103,063,000	104,774,318	1,711,318	1.66	
53 國民教育計畫	71,073,000	73,615,494	2,542,494	3.58	
531 國民中學教育	71,073,000	73,615,494	2,542,494	3.58	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		1,166,485	1,166,485		
1 用人費用		1,166,485	1,166,485		
11 正式員額薪資		185,653	185,653		
113 職員薪金		185,653	185,653		
12 聘僱及兼職人員薪資		936,135	936,135		
124 兼職人員酬金		936,135	936,135		
16 退休及卹償金		9,290	9,290		
161 職員退休及離職金		9,290	9,290		
18 福利費		35,407	35,407		
181 分擔員工保險費		35,407	35,407		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,543,185	1,543,185		
1 用人費用		1,543,185	1,543,185		
11 正式員額薪資		1,111,683	1,111,683		
113 職員薪金		1,111,683	1,111,683		
15 獎金		203,570	203,570		
151 考績獎金		83,810	83,810		
152 年終獎金		119,760	119,760		
16 退休及卹償金		127,891	127,891		
161 職員退休及離職金		127,891	127,891		
18 福利費		100,041	100,041		
181 分擔員工保險費		100,041	100,041		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		1,402,124	1,402,124		
1 用人費用		1,402,124	1,402,124		
11 正式員額薪資		1,154,739	1,154,739		
113 職員薪金		1,154,739	1,154,739		
15 獎金		73,521	73,521		
152 年終獎金		73,521	73,521		
16 退休及卹償金		54,096	54,096		
161 職員退休及離職金		54,096	54,096		
18 福利費		119,768	119,768		
181 分擔員工保險費		119,768	119,768		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
基金用途明細表

中華民國 114 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)		221,338	221,338		
1 用人費用		221,338	221,338		
11 正式員額薪資		72,719	72,719		
113 職員薪金		72,719	72,719		
12 聘僱及兼職人員薪資		145,285	145,285		
124 兼職人員酬金		145,285	145,285		
18 福利費		3,334	3,334		
181 分擔員工保險費		3,334	3,334		
53120000 各校經常門分支計畫	71,073,000	68,330,837	-2,742,163	-3.86	
1 用人費用	66,447,000	64,747,142	-1,699,858	-2.56	
11 正式員額薪資	44,888,000	43,658,305	-1,229,695	-2.74	
113 職員薪金	44,888,000	43,658,305	-1,229,695	-2.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	360,000	589,586	229,586	63.77	
124 兼職人員酬金	360,000	589,586	229,586	63.77	
13 加(夜)班費	825,000	925,416	100,416	12.17	
134 未休假加班費	825,000	925,416	100,416	12.17	
15 獎金	10,947,000	10,329,266	-617,734	-5.64	
151 考績獎金	5,336,000	5,122,745	-213,255	-4.00	
152 年終獎金	5,611,000	5,206,521	-404,479	-7.21	
16 退休及卹償金	5,078,000	4,698,487	-379,513	-7.47	
161 職員退休及離職金	5,078,000	4,698,487	-379,513	-7.47	
18 福利費	4,349,000	4,546,082	197,082	4.53	
181 分擔員工保險費	3,859,000	4,052,182	193,182	5.01	
183 傷病醫藥費	46,000	69,500	23,500	51.09	
18Y 其他福利費	444,000	424,400	-19,600	-4.41	
2 服務費用	3,787,000	2,927,457	-859,543	-22.70	
21 水電費	472,000	281,463	-190,537	-40.37	
212 工作場所電費	432,000	244,373	-187,627	-43.43	
214 工作場所水費	40,000	37,090	-2,910	-7.28	
22 郵電費	114,000	71,530	-42,470	-37.25	
221 郵費	24,000	17,764	-6,236	-25.98	
222 電話費	60,000	53,766	-6,234	-10.39	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	100,000	72,498	-27,502	-27.50	
231 國內旅費	100,000	72,498	-27,502	-27.50	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
基金用途明細表

中華民國 114 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	30,000	63,575	33,575	111.92	
241 印刷及裝訂費	30,000	63,575	33,575	111.92	
25 修理保養及保固費	1,011,000	366,868	-644,132	-63.71	
251 土地改良物修護費		78,050	78,050		
252 一般房屋修護費	597,000	157,064	-439,936	-73.69	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	66,000	7,770	-58,230	-88.23	
256 交通及運輸設備修護費	144,000	62,754	-81,246	-56.42	
257 雜項設備修護費	194,000	61,230	-132,770	-68.44	
26 保險費	14,000	11,303	-2,697	-19.26	
264 交通及運輸設備保險費	13,000	11,303	-1,697	-13.05	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,926,000	1,937,966	11,966	0.62	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		600	600		
277 代理(辦)費	80,000	73,584	-6,416	-8.02	
279 外包費	899,000	782,337	-116,663	-12.98	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數874,000元(不含機械保全25,000元)，決算數735,537元(不含機械保全46,800元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	899,000	1,034,445	135,445	15.07	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899,000元，決算數1,034,445元，內容：：臨時僱工1名、臨時技術工1名、臨時司機1名。
27F 體育活動費	48,000	47,000	-1,000	-2.08	
28 專業服務費	48,000	50,300	2,300	4.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	5,512	512	10.24	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,000	41,288	1,288	3.22	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,954	-46	-0.06	
291 公共關係費	72,000	71,954	-46	-0.06	
3 材料及用品費	724,000	524,128	-199,872	-27.61	
31 使用材料費	113,000	41,592	-71,408	-63.19	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
312 燃料	113,000	41,592	-71,408	-63.19	
32 用品消耗	611,000	482,536	-128,464	-21.03	
321 辦公（事務）用品	500,000	383,226	-116,774	-23.35	
322 報章雜誌	10,000	8,188	-1,812	-18.12	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	38,876	8,876	29.59	
324 化學藥劑與實驗用品	10,000	8,660	-1,340	-13.40	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	8,000	9,482	1,482	18.53	
32Y 其他用品消耗	53,000	34,104	-18,896	-35.65	
4 租金、償債、利息及相關手續費	52,000	72,150	20,150	38.75	
44 交通及運輸設備租金	12,000	11,000	-1,000	-8.33	
442 車租	12,000	11,000	-1,000	-8.33	
45 雜項設備租金	40,000	61,150	21,150	52.88	
451 雜項設備租金	40,000	61,150	21,150	52.88	
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,388	-612	-3.83	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	5,000	4,158	-842	-16.84	
661 行政規費與強制費	1,000	450	-550	-55.00	
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,000	44,572	-2,428	-5.17	
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			
75 競賽及交流活動費	44,000	41,572	-2,428	-5.52	
751 技能競賽	44,000	41,572	-2,428	-5.52	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		500,000	500,000		
2 服務費用		488,028	488,028		
27 一般服務費		456,995	456,995		
277 代理(辦)費		456,995	456,995		
28 專業服務費		31,033	31,033		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		31,033	31,033		
3 材料及用品費		11,972	11,972		
32 用品消耗		11,972	11,972		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
321 辦公（事務）用品		11,972	11,972		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		186,650	186,650		
2 服務費用		114,157	114,157		
21 水電費		6,420	6,420		
212 工作場所電費		6,000	6,000		
216 氣體費		420	420		
24 印刷裝訂與廣告費		14,000	14,000		
241 印刷及裝訂費		14,000	14,000		
27 一般服務費		6,000	6,000		
279 外包費		6,000	6,000		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6,000元，內容：校 園環境整理等勞力外包。
28 專業服務費		87,737	87,737		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		87,737	87,737		
3 材料及用品費		58,993	58,993		
32 用品消耗		58,993	58,993		
321 辦公（事務）用品		58,993	58,993		
4 租金、償債、利息及相關 手續費		13,500	13,500		
45 雜項設備租金		13,500	13,500		
451 雜項設備租金		13,500	13,500		
53121502 特教學生助理人員		59,235	59,235		
2 服務費用		59,235	59,235		
27 一般服務費		59,235	59,235		
27D 計時與計件人員酬金		59,235	59,235		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59,235元，內容：特教學生助理 人員1名。
53121901 學校水電費		74,000	74,000		
2 服務費用		74,000	74,000		
21 水電費		74,000	74,000		
212 工作場所電費		74,000	74,000		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		25,640	25,640		
2 服務費用		25,640	25,640		
27 一般服務費		25,640	25,640		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
基金用途明細表

中華民國 114 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		25,640	25,640		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25,640元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		106,000	106,000		
2 服務費用		106,000	106,000		
21 水電費		106,000	106,000		
212 工作場所電費		106,000	106,000		
5L 一般行政管理計畫	31,101,000	30,691,769	-409,231	-1.32	
5L1 行政管理及推展	31,101,000	30,691,769	-409,231	-1.32	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	31,101,000	29,573,819	-1,527,181	-4.91	
1 用人費用	31,083,000	29,561,819	-1,521,181	-4.89	
15 獎金	66,000	68,565	2,565	3.89	
152 年終獎金	66,000	68,565	2,565	3.89	
16 退休及卹償金	31,017,000	29,493,254	-1,523,746	-4.91	
161 職員退休及離職金	31,017,000	29,493,254	-1,523,746	-4.91	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	12,000	-6,000	-33.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	12,000	-6,000	-33.33	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	12,000	-6,000	-33.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		1,117,950	1,117,950		
1 用人費用		1,117,950	1,117,950		
18 福利費		1,117,950	1,117,950		
18Y 其他福利費		1,117,950	1,117,950		
5M 建築及設備計畫	889,000	467,055	-421,945	-47.46	5M建築及設備計畫減少原因：原購置平板電腦計畫因另有補助故不執行。
5M3 交通及運輸設備	40,000	37,800	-2,200	-5.50	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	40,000	37,800	-2,200	-5.50	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	40,000	37,800	-2,200	-5.50	
51 購建固定資產	40,000	37,800	-2,200	-5.50	
515 購置交通及運輸設備	40,000	37,800	-2,200	-5.50	
5M4 其他設備	849,000	429,255	-419,745	-49.44	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	849,000	429,255	-419,745	-49.44	
5 購建固定資產、無形資 產、非理財目的之長期投資 及營舍與設施工程支出	849,000	429,255	-419,745	-49.44	
51 購建固定資產	849,000	429,255	-419,745	-49.44	
514 購置機械及設備	382,000		-382,000	-100.00	
516 購置雜項設備	467,000	429,255	-37,745	-8.08	

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	74,852,630	42,228,147	889,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	14,111,558	11,775,985	
房屋及建築	39,966,867	19,867,338	
機械及設備	14,110,442	7,245,106	382,000
交通及運輸設備	2,174,965	1,013,588	40,000
雜項設備	4,458,248	2,326,130	467,000
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	30,550		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.房屋及建築增加原因：補助款整修災後建物。
2.機械及設備增加原因：補助款購置網路交換器、水槽、血壓計等；捐款購置冷氣機。機械及設備減少原因：報廢個人電腦、數位投影機。
3.交通及運輸設備增加原因：預算內購置監視器；補助款購置手推車。
4.雜項設備增加原因：預算內購置製冰機、除濕機、鋼印機、大電視等；補助款購置圖書設備、鼓及無障礙輪椅。雜項設備減少原因：報廢投影機。
5.電腦軟體減少原因：按月提列攤銷。

一臺南市立學甲國民中學

產明細表

114 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		
2,815,450	10,000	215,280	4,511,119	30,713,534
			893,820	1,441,753
614,525			1,701,893	19,012,161
484,296		165,105	1,265,795	5,918,732
293,550			206,257	1,248,670
1,423,079		39,879	443,354	3,071,964
	10,000	10,296		20,254

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：

一臺南市立學甲國民中學

明細表

114 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—臺南市立學甲國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 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		382,000			382,000		-382,000	
機械及設備		382,000			382,000		-382,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000			40,000	37,800	-2,200	
交通及運輸設備		40,000			40,000	37,800	-2,200	
購建中固定資產								
雜項設備		467,000			467,000	429,255	-37,745	
雜項設備		467,000			467,000	429,255	-37,745	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		889,000			889,000	467,055	-421,945	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	46	48	2	教師41人，公務人員7人。職員增加原因：公立國民中學增置專長教師員額2名(核准文號：114年11月17日南市教課(二)字第1141576693號函)。
職員	46	48	2	
兼任人員	0	1	1	代理會計主任1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	46	49	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：特教學生助理人員1名、臨時僱工1名、臨時技術工1名、臨時司機1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、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—臺南市立學甲國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 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	加(夜) 班費	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	44,888,000		825,000		10,947,000	5,078,000		4,349,000		66,087,000	360,000	66,447,000
正式人員	44,888,000		825,000		10,947,000	5,078,000		4,349,000		66,087,000		66,087,000
兼任人員											360,000	360,000
一般行政管理計畫					66,000	31,017,000				31,083,000		31,083,000
正式人員					66,000	31,017,000				31,083,000		31,083,000
其他人員												
合 計	44,888,000		825,000		11,013,000	36,095,000		4,349,000		97,170,000	360,000	97,530,000

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899,000元，決算數1,093,680元；279外包費：預算數874,000元(不含機械保全25,000元)，決算數767,177元(不含機械保全46,800元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數5,336,000元，決算數5,206,555元，內容：教職員考績獎金決算人數40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5,677,000元，決算數5,468,367元，內容：教職員年終獎金決算人數48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—臺南市立學甲國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
46,183,099		925,416		10,606,357	4,889,764		4,804,632		67,409,268	1,671,006	69,080,274
46,183,099		925,416		10,606,357	4,862,648		4,739,276		67,316,796		67,316,796
					27,116		65,356		92,472	1,671,006	1,763,478
				68,565	29,493,254		1,117,950		30,679,769		30,679,769
							1,117,950		1,117,950		1,117,950
				68,565	29,493,254				29,561,819		29,561,819
46,183,099		925,416		10,674,922	34,383,018		5,922,582		98,089,037	1,671,006	99,760,043

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114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：截至本年度終了小客車1輛。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 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	%		
總 計			103,063,000		104,774,318		1,711,318	1.66	
國民教育計畫			71,073,000		73,615,494		2,542,494	3.58	
一般行政管理 計畫			31,101,000		30,691,769		-409,231	-1.32	
建築及設備計 畫			889,000		467,055		-421,945	-47.46	原購置平板電腦計 畫因另有補助故不 執行。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學
各項費用彙計表
 中華民國114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	97,530,000	99,760,043	2,230,043	2.29
11 正式員額薪資	44,888,000	46,183,099	1,295,099	2.89
12 聘僱及兼職人員薪資	360,000	1,671,006	1,311,006	364.17
13 加(夜)班費	825,000	925,416	100,416	12.17
15 獎金	11,013,000	10,674,922	-338,078	-3.07
16 退休及卹償金	36,095,000	34,383,018	-1,711,982	-4.74
18 福利費	4,349,000	5,922,582	1,573,582	36.18
2 服務費用	3,787,000	3,794,517	7,517	0.20
21 水電費	472,000	467,883	-4,117	-0.87
22 郵電費	114,000	71,530	-42,470	-37.25
23 旅運費	100,000	72,498	-27,502	-27.50
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	77,575	47,575	158.58
25 修理保養及保固費	1,011,000	366,868	-644,132	-63.71
26 保險費	14,000	11,303	-2,697	-19.26
27 一般服務費	1,926,000	2,485,836	559,836	29.07
28 專業服務費	48,000	169,070	121,070	252.23
29 公共關係費	72,000	71,954	-46	-0.06
3 材料及用品費	724,000	595,093	-128,907	-17.80
31 使用材料費	113,000	41,592	-71,408	-63.19
32 用品消耗	611,000	553,501	-57,499	-9.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	52,000	85,650	33,650	64.71
44 交通及運輸設備租金	12,000	11,000	-1,000	-8.33
45 雜項設備租金	40,000	74,650	34,650	86.63
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	889,000	467,055	-421,945	-47.46
51 購建固定資產	889,000	467,055	-421,945	-47.46
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,388	-612	-3.83
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	5,000	4,158	-842	-16.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	65,000	56,572	-8,428	-12.97
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	12,000	-6,000	-33.33
75 競賽及交流活動費	44,000	41,572	-2,428	-5.52
合 計	103,063,000	104,774,318	1,711,318	1.66

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

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,954	-46	-0.06	
291 公共關係費	72,000	71,954	-46	-0.06	
統計所需項目	904,000	1,217,962	313,962	34.73	
27D 計時與計件人員酬金	899,000	1,093,680	194,680	21.66	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	124,282	119,282	2,385.64	

臺南市地方教育發展基金

平衡

中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	44,650,666	100.00	46,190,397	100.00	-1,539,731	-3.33
流動資產	13,828,303	30.97	13,379,743	28.97	448,560	3.35
現金	13,828,303	30.97	13,076,391	28.31	751,912	5.75
銀行存款	13,828,303	30.97	13,076,391	28.31	751,912	5.75
預付款項	0	0.00	303,352	0.66	-303,352	-100.00
預付費用	0	0.00	303,352	0.66	-303,352	-100.00
固定資產	30,693,280	68.74	32,593,933	70.56	-1,900,653	-5.83
土地改良物	1,441,753	3.23	2,335,573	5.06	-893,820	-38.27
土地改良物	14,111,558	31.60	14,111,558	30.55	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-12,669,805	-28.38	-11,775,985	-25.49	-893,820	7.59
房屋建築及設備	19,012,161	42.58	20,099,529	43.51	-1,087,368	-5.41
房屋建築及設備	40,581,392	90.89	39,966,867	86.53	614,525	1.54
累計折舊-房屋建築及設備	-21,569,231	-48.31	-19,867,338	-43.01	-1,701,893	8.57
機械及設備	5,918,732	13.26	6,865,336	14.86	-946,604	-13.79
機械及設備	14,429,633	32.32	14,110,442	30.55	319,191	2.26
累計折舊-機械及設備	-8,510,901	-19.06	-7,245,106	-15.69	-1,265,795	17.47
交通及運輸設備	1,248,670	2.80	1,161,377	2.51	87,293	7.52
交通及運輸設備	2,468,515	5.53	2,174,965	4.71	293,550	13.50
累計折舊-交通及運輸設備	-1,219,845	-2.73	-1,013,588	-2.19	-206,257	20.35
雜項設備	3,071,964	6.88	2,132,118	4.62	939,846	44.08
雜項設備	5,841,448	13.08	4,458,248	9.65	1,383,200	31.03
累計折舊-雜項設備	-2,769,484	-6.20	-2,326,130	-5.04	-443,354	19.06
無形資產	20,254	0.05	30,550	0.07	-10,296	-33.70
無形資產	20,254	0.05	30,550	0.07	-10,296	-33.70
電腦軟體	20,254	0.05	30,550	0.07	-10,296	-33.70
其他資產	108,829	0.24	186,171	0.40	-77,342	-41.54
什項資產	108,829	0.24	186,171	0.40	-77,342	-41.54
暫付及待結轉帳項	108,829	0.24	186,171	0.40	-77,342	-41.54
代管資產	456,809,866	1,023.08	451,299,279	977.04	5,510,587	1.22
應付代管資產	-456,809,866	-1,023.08	-451,299,279	-977.04	-5,510,587	1.22
合 計	44,650,666	100.00	46,190,397	100.00	-1,539,731	-3.33

信託代理與保證資產

0

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。

一臺南市立學甲國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	8,771,966	19.65	10,111,313	21.89	-1,339,347	-13.25
流動負債	8,121,686	18.19	8,963,573	19.41	-841,887	-9.39
應付款項	8,121,686	18.19	8,963,573	19.41	-841,887	-9.39
應付代收款	7,496,095	16.79	8,492,497	18.39	-996,402	-11.73
應付費用	625,591	1.40	471,076	1.02	154,515	32.80
其他負債	650,280	1.46	1,147,740	2.48	-497,460	-43.34
什項負債	650,280	1.46	1,147,740	2.48	-497,460	-43.34
存入保證金	650,280	1.46	1,147,740	2.48	-497,460	-43.34
淨資產	35,878,700	80.35	36,079,084	78.11	-200,384	-0.56
淨資產	35,878,700	80.35	36,079,084	78.11	-200,384	-0.56
淨資產	35,878,700	80.35	36,079,084	78.11	-200,384	-0.56
累積餘額	35,878,700	80.35	36,079,084	78.11	-200,384	-0.56
合 計	44,650,666	100.00	46,190,397	100.00	-1,539,731	-3.33

信託代理與保證負債

0

註：

一臺南市立學甲國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	44,650,666	100.00	46,190,397	100.00	-1,539,731	-3.33

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲國民中學

收入支出表

中華民國114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	108,823,248	100.00	101,433,059	100.00	7,390,189	7.29
徵收及依法分配收入	9,000	0.01	2,000	0.00	7,000	350.00
違規罰款收入	9,000	0.01	2,000	0.00	7,000	350.00
勞務收入	0	0.00	164,900	0.16	-164,900	-100.00
服務收入	0	0.00	164,900	0.16	-164,900	-100.00
財產收益	2,476,554	2.28	1,992,402	1.96	484,152	24.30
財產孳息收入	333,901	0.31	369,279	0.36	-35,378	-9.58
廢舊物品售價收入	0	0.00	94,000	0.09	-94,000	-100.00
財產交易利益	0	0.00	84,029	0.08	-84,029	-100.00
其他財產收入	2,142,653	1.97	1,445,094	1.42	697,559	48.27
政府撥入收入	105,296,657	96.76	99,273,757	97.87	6,022,900	6.07
公庫撥款收入	101,950,388	93.68	96,362,618	95.00	5,587,770	5.80
政府其他撥入收入	3,346,269	3.07	2,911,139	2.87	435,130	14.95
規費收入	182,600	0.17	0	0.00	182,600	0.00
使用規費收入	182,600	0.17	0	0.00	182,600	0.00
其他收入	858,437	0.79	0	0.00	858,437	0.00
受贈收入	195,712	0.18	0	0.00	195,712	0.00
雜項收入	662,725	0.61	0	0.00	662,725	0.00
支出	109,033,662	100.19	104,177,546	102.71	4,856,116	4.66
人事支出	99,760,043	91.67	94,883,306	93.54	4,876,737	5.14
人事支出	99,760,043	91.67	94,883,306	93.54	4,876,737	5.14
業務支出	4,547,220	4.18	4,801,153	4.73	-253,933	-5.29
業務支出	4,547,220	4.18	4,801,153	4.73	-253,933	-5.29
財產損失	2,049	0.00	1,095	0.00	954	87.12
財產交易損失	2,049	0.00	1,095	0.00	954	87.12
折舊、折耗及攤銷	4,724,350	4.34	4,490,992	4.43	233,358	5.20
固定資產折舊	4,714,054	4.33	4,480,696	4.42	233,358	5.21
無形資產攤銷	10,296	0.01	10,296	0.01	0	0.00
其他支出	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
其他支出	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-210,414	-0.19	-2,744,487	-2.71	2,534,073	-92.33
期初淨資產	36,079,084	33.15	38,823,571	38.28	-2,744,487	-7.07
解繳公庫						
淨資產調整數	10,030				10,030	
期末淨資產	35,878,700	32.97	36,079,084	35.57	-200,384	-0.56

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—臺南市立學甲國民中學

現金流量表

中華民國114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)	-210,414
8002 調整非現金項目	1,849,499
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,639,085
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	1,368,659
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,758,372
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-389,713
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	505,900
8404 減少短期債務及其他負債	-1,003,360
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-497,460
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	751,912
87 期初現金及約當現金	13,076,391
88 期末現金及約當現金	13,828,303

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-5,510,587元;增加應付代管資產+5,510,587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—臺南市立學甲國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 114 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	106,484,883	2,338,365	108,823,248	收入
徵收及依法分配收入	9,000		9,000	徵收及依法分配收入
財產收入	333,901	2,142,653	2,476,554	財產收益
政府撥入收入	105,296,657		105,296,657	政府撥入收入
規費收入	182,600		182,600	規費收入
其他收入	662,725	195,712	858,437	其他收入
基金用途	104,774,318	4,259,344	109,033,662	支出
用人費用	99,760,043		99,760,043	人事支出
服務費用	3,794,517	752,703	4,547,220	業務支出
材料及用品費	595,093	-595,093		
租金、償債、利息及相關手續費	85,650	-85,650		
稅捐及規費(強制費)	15,388	-15,388		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56,572	-56,572		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	467,055	-467,055		
		2,049	2,049	財產損失
		4,724,350	4,724,350	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,710,565	-1,920,979	-210,414	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,454,601	32,624,483	36,079,084	期初淨資產
解繳公庫		10,030	10,030	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,165,166	30,713,534	35,878,700	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,142,653元，主要係上級代收代付補助、午餐經費購置財產增加。
2. 其他收入：調整數195,712元，主要係受贈財產增加。
3. 服務費用/業務支出：調整數752,703元係〈材料及用品費〉595,093元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉85,650元+〈稅捐及規費(強制費)〉15,388元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉56,572元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數2,049元係財產報廢。
5. 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出：調整數467,055元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,724,350元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
7. 淨資產調整數：調整數10,030元，係教育局無償撥入財產。

主辦會計人員：林郁倉



基金主持人：陳俊雄

