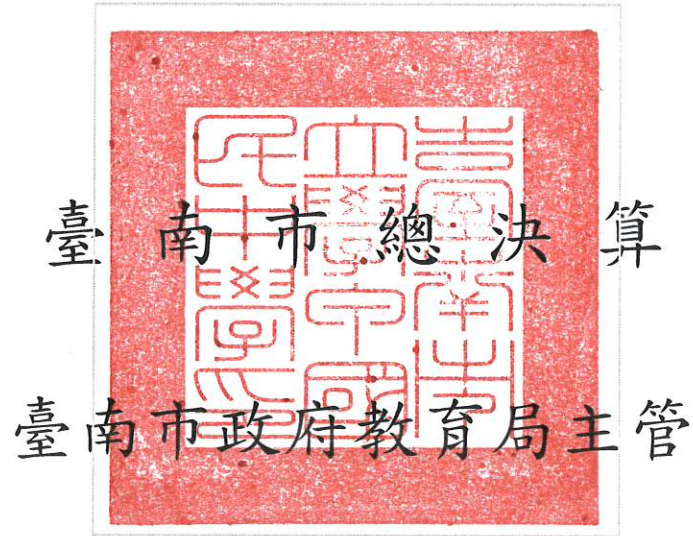


中華民國113年度  
(113年1月1日至113年12月31日)



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113年度附屬單位決算  
目次

甲、總說明	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-12	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113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90,610,000元，決算數99,708,953元。

**(一)國民教育業務計畫：**

112學年度下學期，實際招收普通班8班，學生人數176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67人。

113學年度上學期，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。

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67,346,876元，較本年度法定預算數60,565,000元，增加6,781,876元，計增加11.20%，主要係因：人事費不足及調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超支併決算所致。

**(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32,337,583元，較本年度法定預算數30,019,000元，增加2,318,583元，計增加7.72%。

**(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。本年度決算數24,494元，較本年度法定預算數26,000元，減少1,506元，計減少5.79%。

**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99,903,936元，較法定預算數90,120,000元，增加9,783,936元，計增加10.86%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數2,000元，較法定預算數0元，增加2,000元。主要係因：廠商記點罰款辦理繳庫。
2. 服務收入：決算數164,900元，較法定預算數20,000元，增加144,900元，計增加724.50%。主要係因：場地租借收入高於預期所致。
3. 財產處分收入：決算數94,000元，較法定預算數1,000元，增加93,000元，計增加9,300.00%。主要係因：變賣報廢財產收入核實繳庫。
4. 租金收入：決算數364,320元，較法定預算數350,000元，增加14,320元，計增加4.09%。
5. 利息收入：決算數4,959元，較法定預算數2,000元，增加2,959元，計增加147.95%。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

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96,362,618元，較法定預算數89,747,000元，增加6,615,618元，計增加7.37%。

7. 政府其他撥入收入：決算數2,911,139元，較法定預算數0元，增加2,911,139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。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數99,708,953元，較法定預算數90,610,000元，增加9,098,953元，計增加10.04%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數67,346,876元，較法定預算數60,565,000元，增加6,781,876元，計增加11.20%。主要係因：人事費不足及調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數32,337,583元，較法定預算數30,019,000元，增加2,318,583元，計增加7.72%。

3. 建築及設備計畫：決算數24,494元，較法定預算數26,000元，減少1,506元，計減少5.79%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀490,000元，本年度決算賸餘數194,983元，賸餘原因：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2,118,639元。

(二)投資活動之淨現金流出203,428元。

(三)籌資活動之淨現金流出296,540元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,618,671元。

期初現金及約當現金11,457,720元。

期末現金及約當現金13,076,391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	13,076,391	11,457,720	14.13
預付費用	303,352	114,390	165.19
土地改良物	2,335,573	3,229,399	-27.68
房屋建築及設備	20,099,529	21,101,040	-4.75
機械及設備	6,865,336	7,577,416	-9.40
交通及運輸設備	1,161,377	1,372,125	-15.36
雜項設備	2,132,118	2,243,127	-4.95
電腦軟體	30,550	40,846	-25.21

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

暫付及待結轉帳項	186,171	7,237	2,472.49
代管資產	451,299,279	445,879,048	1.22
應付代管資產	-451,299,279	-445,879,048	1.22
資產合計	46,190,397	47,143,300	-2.02

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係基金留存及非留存賸餘款較上年度增加所致。
2. 預付費用：主要增加係預付專任輔導教師薪資所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列財產折舊。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列財產折舊。
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：主要增加係暫付國教輔導團減授課鐘點費所致。

(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	8,492,497	5,914,922	43.58
應付費用	471,076	960,527	-50.96
存入保證金	1,147,740	1,444,280	-20.53
負債合計	10,111,313	8,319,729	21.53

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係尚有課中學習扶助增置代理教師計畫等113學年度經費之結餘所致。
2. 應付費用：主要減少係兼任行政職務教師不休假加班費及休假補助調整至本年度發放。
3. 存入保證金：主要減少係退還112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36,079,084元。

## 五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數67,346,876元，較預算數60,565,000元，增加6,781,876元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數32,337,583元，較預算數30,019,000元，增加2,318,583元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年12月31日府教會(二)字第1132629616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。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

(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 113 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	90,120,000	100.00	99,903,936	100.00	9,783,936	10.86	93,958,549	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,000	0.00	2,000	0.00	200	0.00
415 違規罰款收入			2,000	0.00	2,000		200	0.00
43 勞務收入	20,000	0.02	164,900	0.17	144,900	724.50	43,700	0.05
431 服務收入	20,000	0.02	164,900	0.17	144,900	724.50	43,700	0.05
45 財產收入	353,000	0.39	463,279	0.46	110,279	31.24	659,264	0.70
451 財產處分收入	1,000	0.00	94,000	0.09	93,000	9,300.00		
452 租金收入	350,000	0.39	364,320	0.36	14,320	4.09	654,341	0.70
454 利息收入	2,000	0.00	4,959	0.00	2,959	147.95	4,923	0.01
46 政府撥入收入	89,747,000	99.59	99,273,757	99.37	9,526,757	10.62	93,255,385	99.25
462 公庫撥款收入	89,747,000	99.59	96,362,618	96.46	6,615,618	7.37	90,864,823	96.71
46Y 政府其他撥入收入			2,911,139	2.91	2,911,139		2,390,562	2.54
5 基金用途	90,610,000	100.54	99,708,953	99.80	9,098,953	10.04	96,968,487	103.20
53 國民教育計畫	60,565,000	67.20	67,346,876	67.41	6,781,876	11.20	65,166,161	69.36
5L 一般行政管理計畫	30,019,000	33.31	32,337,583	32.37	2,318,583	7.72	31,386,640	33.40
5M 建築及設備計畫	26,000	0.03	24,494	0.02	-1,506	-5.79	415,686	0.44
購建固定資產	26,000	0.03	24,494	0.02	-1,506	-5.79	415,686	0.44
本期賸餘(短絀)	-490,000		194,983		684,983	-139.79	-3,009,938	
期初基金餘額	5,637,000		3,259,618		-2,377,382	-42.17	6,269,556	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,147,000		3,454,601		-1,692,399	-32.88	3,259,618	

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 113 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	90,120,000	99,903,936	9,783,936	10.86	
41 徵收及依法分配收入		2,000	2,000	0.00	
415 違規罰款收入		2,000	2,000	0.00	廠商記點罰款辦理繳庫。
43 勞務收入	20,000	164,900	144,900	724.50	
431 服務收入	20,000	164,900	144,900	724.50	場地設施使用費之收入高於預期所致。
45 財產收入	353,000	463,279	110,279	31.24	
451 財產處分收入	1,000	94,000	93,000	9,300.00	變賣報廢財產之收入高於預期所致。
452 租金收入	350,000	364,320	14,320	4.09	
454 利息收入	2,000	4,959	2,959	147.95	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	89,747,000	99,273,757	9,526,757	10.62	
462 公庫撥款收入	89,747,000	96,362,618	6,615,618	7.37	
46Y 政府其他撥入收入		2,911,139	2,911,139	0.00	超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等補助款所致。

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 113 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	90,610,000	99,708,953	9,098,953	10.04	
53 國民教育計畫	60,565,000	67,346,876	6,781,876	11.20	53國民教育計畫增加原因：係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫超支併決算所致。
531 國民中學教育	60,565,000	67,346,876	6,781,876	11.20	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		1,061,084	1,061,084		
1 用人費用		1,061,084	1,061,084		
11 正式員額薪資		149,409	149,409		
113 職員薪金		149,409	149,409		
12 聘僱及兼職人員薪資		892,836	892,836		
124 兼職人員酬金		892,836	892,836		
18 福利費		18,839	18,839		
181 分擔員工保險費		18,839	18,839		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,135,948	1,135,948		
1 用人費用		1,135,948	1,135,948		
11 正式員額薪資		770,167	770,167		
113 職員薪金		770,167	770,167		
15 獎金		192,790	192,790		
151 考績獎金		79,840	79,840		
152 年終獎金		112,950	112,950		
16 退休及卹償金		94,726	94,726		
161 職員退休及離職金		94,726	94,726		
18 福利費		78,265	78,265		
181 分擔員工保險費		78,265	78,265		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		703,358	703,358		
1 用人費用		703,358	703,358		
11 正式員額薪資		519,320	519,320		
113 職員薪金		519,320	519,320		
15 獎金		70,641	70,641		
152 年終獎金		70,641	70,641		
16 退休及卹償金		36,000	36,000		
161 職員退休及離職金		36,000	36,000		
18 福利費		77,397	77,397		
181 分擔員工保險費		77,397	77,397		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		215,934	215,934		

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 113 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	%	
1 用人費用		215,934	215,934		
11 正式員額薪資		59,228	59,228		
113 職員薪金		59,228	59,228		
12 聘僱及兼職人員薪資		153,468	153,468		
124 兼職人員酬金		153,468	153,468		
18 福利費		3,238	3,238		
181 分擔員工保險費		3,238	3,238		
53120000 各校經常門分支計畫	60,565,000	63,041,141	2,476,141	4.09	
1 用人費用	56,623,000	59,447,399	2,824,399	4.99	
11 正式員額薪資	37,905,000	39,498,249	1,593,249	4.20	
113 職員薪金	37,905,000	39,498,249	1,593,249	4.20	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113學年度增2班增加教師用人費用所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	314,000	1,067,068	753,068	239.83	
122 約僱職員薪金		363,610	363,610		
124 兼職人員酬金	314,000	703,458	389,458	124.03	
13 加（夜）班費	789,000	607,720	-181,280	-22.98	
134 未休假加班費	789,000	607,720	-181,280	-22.98	
15 獎金	9,551,000	9,710,551	159,551	1.67	
151 考績獎金	4,813,000	4,787,790	-25,210	-0.52	
152 年終獎金	4,738,000	4,922,761	184,761	3.90	
16 退休及卹償金	4,302,000	4,297,349	-4,651	-0.11	
161 職員退休及離職金	4,302,000	4,297,349	-4,651	-0.11	
18 福利費	3,762,000	4,266,462	504,462	13.41	
181 分擔員工保險費	3,276,000	3,807,162	531,162	16.21	
183 傷病醫藥費	42,000	22,500	-19,500	-46.43	
18Y 其他福利費	444,000	436,800	-7,200	-1.62	
2 服務費用	3,496,000	3,213,034	-282,966	-8.09	
21 水電費	408,000	521,096	113,096	27.72	
212 工作場所電費	368,000	474,047	106,047	28.82	
214 工作場所水費	40,000	47,049	7,049	17.62	
22 郵電費	114,000	75,442	-38,558	-33.82	
221 郵費	24,000	21,239	-2,761	-11.50	
222 電話費	60,000	53,753	-6,247	-10.41	
224 數據通信費	30,000	450	-29,550	-98.50	
23 旅運費	100,000	127,391	27,391	27.39	

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 113 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	%	
231 國內旅費	100,000	127,391	27,391	27.39	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	53,831	23,831	79.44	
241 印刷及裝訂費	30,000	53,831	23,831	79.44	
25 修理保養及保固費	847,000	411,931	-435,069	-51.37	
251 土地改良物修護費		44,500	44,500		
252 一般房屋修護費	449,000	199,320	-249,680	-55.61	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	50,000	29,300	-20,700	-41.40	
256 交通及運輸設備修護費	44,000	15,286	-28,714	-65.26	
257 雜項設備修護費	294,000	123,525	-170,475	-57.98	
26 保險費	14,000	22,704	8,704	62.17	
264 交通及運輸設備保險費	13,000	20,172	7,172	55.17	
26Y 其他保險費	1,000	2,532	1,532	153.20	
27 一般服務費	1,863,000	1,880,523	17,523	0.94	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		150	150		
277 代理(辦)費	75,000	82,133	7,133	9.51	
279 外包費	881,000	763,053	-117,947	-13.39	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數856,000元(不含機械保全25,000元)，決算數727,053元(不含機械保全36,000元)，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。
27D 計時與計件人員酬金	864,000	992,187	128,187	14.84	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864,000元，決算數992,187元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名、特教專車駕駛1名。
27F 體育活動費	43,000	43,000			
28 專業服務費	48,000	48,116	116	0.24	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	3,024	-1,976	-39.52	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,000	41,592	1,592	3.98	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	346,000	222,701	-123,299	-35.64	

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 113 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	%	
31 使用材料費	55,000	35,637	-19,363	-35.21	
312 燃料	55,000	35,637	-19,363	-35.21	
32 用品消耗	291,000	187,064	-103,936	-35.72	
321 辦公（事務）用品	180,000	119,983	-60,017	-33.34	
322 報章雜誌	10,000	7,200	-2,800	-28.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	14,987	-15,013	-50.04	
324 化學藥劑與實驗用品	10,000		-10,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	8,000	7,633	-367	-4.59	
32Y 其他用品消耗	53,000	37,261	-15,739	-29.70	
4 租金、償債、利息及相關手續費	52,000	85,851	33,851	65.10	
44 交通及運輸設備租金	12,000	27,751	15,751	131.26	
442 車租	12,000	27,751	15,751	131.26	
45 雜項設備租金	40,000	58,100	18,100	45.25	
451 雜項設備租金	40,000	58,100	18,100	45.25	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	16,388	1,388	9.25	
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	4,000	5,158	1,158	28.95	
661 行政規費與強制費		1,450	1,450		
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	33,000	55,768	22,768	68.99	
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	30,000	52,768	22,768	75.89	
751 技能競賽	30,000	52,768	22,768	75.89	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		449,064	449,064		
2 服務費用		434,747	434,747		
24 印刷裝訂與廣告費		3,600	3,600		
241 印刷及裝訂費		3,600	3,600		
27 一般服務費		407,389	407,389		
277 代理(辦)費		407,389	407,389		
28 專業服務費		23,758	23,758		

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 113 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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		23,758	23,758		
3 材料及用品費		12,817	12,817		
32 用品消耗		12,817	12,817		
321 辦公（事務）用品		12,817	12,817		
4 租金、償債、利息及相關 手續費		1,500	1,500		
45 雜項設備租金		1,500	1,500		
451 雜項設備租金		1,500	1,500		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		180,850	180,850		
2 服務費用		125,348	125,348		
21 水電費		14,000	14,000		
212 工作場所電費		14,000	14,000		
24 印刷裝訂與廣告費		6,000	6,000		
241 印刷及裝訂費		6,000	6,000		
25 修理保養及保固費		19,200	19,200		
257 雜項設備修護費		19,200	19,200		
28 專業服務費		86,148	86,148		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		86,148	86,148		
3 材料及用品費		45,980	45,980		
32 用品消耗		45,980	45,980		
321 辦公（事務）用品		45,980	45,980		
4 租金、償債、利息及相關 手續費		9,522	9,522		
45 雜項設備租金		9,522	9,522		
451 雜項設備租金		9,522	9,522		
53121502 特教學生助理人員		444,726	444,726		
2 服務費用		444,726	444,726		
27 一般服務費		444,726	444,726		
27D 計時與計件人員酬金		444,726	444,726		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444,726元，內容：特教學生助 理人員1名。
53121901 學校水電費		13,000	13,000		
2 服務費用		13,000	13,000		
21 水電費		13,000	13,000		
212 工作場所電費		13,000	13,000		

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 113 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	%	
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		101,771	101,771		
2 服務費用		101,771	101,771		
21 水電費		75,272	75,272		
212 工作場所電費		75,272	75,272		
25 修理保養及保固費		26,499	26,499		
257 雜項設備修護費		26,499	26,499		
5L 一般行政管理計畫	30,019,000	32,337,583	2,318,583	7.72	
5L1 行政管理及推展	30,019,000	32,337,583	2,318,583	7.72	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	30,019,000	32,032,783	2,013,783	6.71	
1 用人費用	30,001,000	32,014,783	2,013,783	6.71	
15 獎金	64,000	65,876	1,876	2.93	
152 年終獎金	64,000	65,876	1,876	2.93	
16 退休及卹償金	29,937,000	31,948,907	2,011,907	6.72	
161 職員退休及離職金	29,937,000	31,948,907	2,011,907	6.72	
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		304,800	304,800		
1 用人費用		304,800	304,800		
18 福利費		304,800	304,800		
18Y 其他福利費		304,800	304,800		
5M 建築及設備計畫	26,000	24,494	-1,506	-5.79	
5M4 其他設備	26,000	24,494	-1,506	-5.79	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	26,000	24,494	-1,506	-5.79	
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	26,000	24,494	-1,506	-5.79	
51 購建固定資產	26,000	24,494	-1,506	-5.79	
514 購置機械及設備	26,000	24,494	-1,506	-5.79	



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
<b>資產</b>	73,518,968	37,955,015	26,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	14,111,558	10,882,159	
房屋及建築	39,613,397	18,512,357	
機械及設備	13,391,571	5,814,155	26,000
交通及運輸設備	2,174,965	802,840	
雜項設備	4,186,631	1,943,504	
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	40,846		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築增加原因：補助款辦理113年消防安全設備檢修及改善無障礙校園環境工程、校內車輛通行道路改善及伸縮門改善計畫。  
2.機械及設備增加原因：預算內購置筆記型電腦；補助款購置個人電腦、無線網路基地台、電力設備、熱敷保溫箱等。機械及設備減少原因：報廢個人電腦、印表機；登錄錯誤轉減網路交換器。  
3.雜項設備增加原因：補助款購置攪拌器、圖書設備、冰箱、製冰機等；午餐經費購置除濕機等；雜項設備減少原因：報廢投影機。  
4.電腦軟體減少原因：按月提列攤銷。

—臺南市立學甲國民中學

**產明細表**

113 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		
1,553,617	38,000	219,955	4,273,132	32,624,483
			893,826	2,335,573
353,470			1,354,981	20,099,529
883,293		164,422	1,430,951	6,865,336
			210,748	1,161,377
316,854		45,237	382,626	2,132,118
	38,000	10,296		30,550

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

—臺南市立學甲國民中學

明細表

113 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113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		26,000			26,000	24,494	-1,506	
機械及設備		26,000			26,000	24,494	-1,506	
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		26,000			26,000	24,494	-1,506	

註：本年度購置無形資產決算數0元。

## 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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	41	46	5	教師39人，公務人員7人。職員增加原因：係113學年度增班增加教師5人(核准文號：113年8月23日南市教人(二)字第1132536201號)。
職員	41	46	5	
合 計	41	46	5	

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、特教專車駕駛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 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	37,905,000		789,000		9,551,000	4,302,000		3,762,000		56,309,000	314,000	56,623,000
正式人員	37,905,000		789,000		9,551,000	4,302,000		3,762,000		56,309,000		56,309,000
聘僱人員												
兼任人員											314,000	314,000
一般行政管理計畫					64,000	29,937,000				30,001,000		30,001,000
正式人員					64,000	29,937,000				30,001,000		30,001,000
其他人員												
合 計	37,905,000		789,000		9,615,000	34,239,000		3,762,000		86,310,000	314,000	86,624,000

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864,000元，決算數1,436,913元；279外包費：預算數856,000元(不含機械保全25,000元)，決算數727,053元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,813,000元，決算數4,867,630元，內容：教職員考績獎金決算人數38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4,802,000元，決算數5,172,228元，內容：教職員年終獎金決算人數47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 113 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
40,996,373	363,610	607,720		9,973,982	4,428,075		4,444,201		60,813,961	1,749,762	62,563,723
40,996,373		607,720		9,955,824	4,381,773		4,341,599		60,283,289		60,283,289
	363,610			18,158	23,929		47,913		453,610		453,610
					22,373		54,689		77,062	1,749,762	1,826,824
				65,876	31,948,907		304,800		32,319,583		32,319,583
							304,800		304,800		304,800
				65,876	31,948,907				32,014,783		32,014,783
40,996,373	363,610	607,720		10,039,858	36,376,982		4,749,001		93,133,544	1,749,762	94,883,306

## 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113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 113 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			90,610,000		99,708,953		9,098,953	10.04	
國民教育計畫			60,565,000		67,346,876		6,781,876	11.20	係國中小輔導教師 人力運用計畫(專 任)等計畫超支併決 算所致。
一般行政管理 計畫			30,019,000		32,337,583		2,318,583	7.72	
建築及設備計 畫			26,000		24,494		-1,506	-5.79	

## 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113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	86,624,000	94,883,306	8,259,306	9.53
11 正式員額薪資	37,905,000	40,996,373	3,091,373	8.16
12 聘僱及兼職人員薪資	314,000	2,113,372	1,799,372	573.05
13 加(夜)班費	789,000	607,720	-181,280	-22.98
15 獎金	9,615,000	10,039,858	424,858	4.42
16 退休及卹償金	34,239,000	36,376,982	2,137,982	6.24
18 福利費	3,762,000	4,749,001	987,001	26.24
2 服務費用	3,496,000	4,332,626	836,626	23.93
21 水電費	408,000	623,368	215,368	52.79
22 郵電費	114,000	75,442	-38,558	-33.82
23 旅運費	100,000	127,391	27,391	27.39
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	63,431	33,431	111.44
25 修理保養及保固費	847,000	457,630	-389,370	-45.97
26 保險費	14,000	22,704	8,704	62.17
27 一般服務費	1,863,000	2,732,638	869,638	46.68
28 專業服務費	48,000	158,022	110,022	229.21
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	346,000	281,498	-64,502	-18.64
31 使用材料費	55,000	35,637	-19,363	-35.21
32 用品消耗	291,000	245,861	-45,139	-15.51
4 租金、償債、利息及相關手續費	52,000	96,873	44,873	86.29
44 交通及運輸設備租金	12,000	27,751	15,751	131.26
45 雜項設備租金	40,000	69,122	29,122	72.81
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	26,000	24,494	-1,506	-5.79
51 購建固定資產	26,000	24,494	-1,506	-5.79
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	16,388	1,388	9.25
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	4,000	5,158	1,158	28.95
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	51,000	73,768	22,768	44.64
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
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	30,000	52,768	22,768	75.89
合 計	90,610,000	99,708,953	9,098,953	10.04

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 113 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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	869,000	1,549,843	680,843	78.35	
27D 計時與計件人員酬金	864,000	1,436,913	572,913	66.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	112,930	107,930	2,158.60	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	46,190,397	100.00	47,143,300	100.00	- 952,903	- 2.02
流動資產	13,379,743	28.97	11,572,110	24.55	1,807,633	15.62
現金	13,076,391	28.31	11,457,720	24.30	1,618,671	14.13
銀行存款	13,076,391	28.31	11,457,720	24.30	1,618,671	14.13
預付款項	303,352	0.66	114,390	0.24	188,962	165.19
預付費用	303,352	0.66	114,390	0.24	188,962	165.19
固定資產	32,593,933	70.56	35,523,107	75.35	- 2,929,174	- 8.25
土地改良物	2,335,573	5.06	3,229,399	6.85	- 893,826	- 27.68
土地改良物	14,111,558	30.55	14,111,558	29.93	-	-
累計折舊-土地改良物	- 11,775,985	- 25.49	- 10,882,159	- 23.08	- 893,826	8.21
房屋建築及設備	20,099,529	43.51	21,101,040	44.76	- 1,001,511	- 4.75
房屋建築及設備	39,966,867	86.53	39,613,397	84.03	353,470	0.89
累計折舊-房屋建築及設備	- 19,867,338	- 43.01	- 18,512,357	- 39.27	- 1,354,981	7.32
機械及設備	6,865,336	14.86	7,577,416	16.07	- 712,080	- 9.40
機械及設備	14,110,442	30.55	13,391,571	28.41	718,871	5.37
累計折舊-機械及設備	- 7,245,106	- 15.69	- 5,814,155	- 12.33	- 1,430,951	24.61
交通及運輸設備	1,161,377	2.51	1,372,125	2.91	- 210,748	- 15.36
交通及運輸設備	2,174,965	4.71	2,174,965	4.61	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	- 1,013,588	- 2.19	- 802,840	- 1.70	- 210,748	26.25
雜項設備	2,132,118	4.62	2,243,127	4.76	- 111,009	- 4.95
雜項設備	4,458,248	9.65	4,186,631	8.88	271,617	6.49
累計折舊-雜項設備	- 2,326,130	- 5.04	- 1,943,504	- 4.12	- 382,626	19.69
無形資產	30,550	0.07	40,846	0.09	- 10,296	- 25.21
無形資產	30,550	0.07	40,846	0.09	- 10,296	- 25.21
電腦軟體	30,550	0.07	40,846	0.09	- 10,296	- 25.21
其他資產	186,171	0.40	7,237	0.02	178,934	2,472.49
什項資產	186,171	0.40	7,237	0.02	178,934	2,472.49
暫付及待結轉帳項	186,171	0.40	7,237	0.02	178,934	2,472.49
代管資產	451,299,279	977.04	445,879,048	945.80	5,420,231	1.22
應付代管資產	- 451,299,279	- 977.04	- 445,879,048	- 945.80	- 5,420,231	1.22
合  計	46,190,397	100.00	47,143,300	100.00	- 952,903	- 2.02

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：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。

金—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	10,111,313	21.89	8,319,729	17.65	1,791,584	21.53
流動負債	8,963,573	19.41	6,875,449	14.58	2,088,124	30.37
應付款項	8,963,573	19.41	6,875,449	14.58	2,088,124	30.37
應付代收款	8,492,497	18.39	5,914,922	12.55	2,577,575	43.58
應付費用	471,076	1.02	960,527	2.04	489,451	- 50.96
其他負債	1,147,740	2.48	1,444,280	3.06	296,540	- 20.53
什項負債	1,147,740	2.48	1,444,280	3.06	296,540	- 20.53
存入保證金	1,147,740	2.48	1,444,280	3.06	296,540	- 20.53
淨資產	36,079,084	78.11	38,823,571	82.35	2,744,487	- 7.07
淨資產	36,079,084	78.11	38,823,571	82.35	2,744,487	- 7.07
淨資產	36,079,084	78.11	38,823,571	82.35	2,744,487	- 7.07
累積餘額	36,079,084	78.11	38,823,571	82.35	2,744,487	- 7.07
合  計	46,190,397	100.00	47,143,300	100.00	952,903	- 2.02

信託代理與保證負債 0

應付保證品 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113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	101,433,059	100.00	114,108,198	100.00	-12,675,139	-11.11
徵收及依法分配收入	2,000	0.00	200	0.00	1,800	900.00
違規罰款收入	2,000	0.00	200	0.00	1,800	900.00
勞務收入	164,900	0.16	43,700	0.04	121,200	277.35
服務收入	164,900	0.16	43,700	0.04	121,200	277.35
財產收益	1,992,402	1.96	20,782,996	18.21	-18,790,594	-90.41
財產孳息收入	369,279	0.36	659,264	0.58	-289,985	-43.99
廢舊物品售價收入	94,000	0.09	-	0.00	94,000	-
財產交易利益	84,029	0.08	818,325	0.72	-734,296	-89.73
其他財產收入	1,445,094	1.42	19,305,407	16.92	-17,860,313	-92.51
政府撥入收入	99,273,757	97.87	93,255,385	81.73	6,018,372	6.45
公庫撥款收入	96,362,618	95.00	90,864,823	79.63	5,497,795	6.05
政府其他撥入收入	2,911,139	2.87	2,390,562	2.09	520,577	21.78
其他收入	-	0.00	25,917	0.02	-25,917	-100.00
受贈收入	-	0.00	25,917	0.02	-25,917	-100.00
支出	104,177,546	102.71	116,034,068	101.69	-11,856,522	-10.22
人事支出	94,883,306	93.54	92,092,638	80.71	2,790,668	3.03
人事支出	94,883,306	93.54	92,092,638	80.71	2,790,668	3.03
業務支出	4,801,153	4.73	4,460,163	3.91	340,990	7.65
業務支出	4,801,153	4.73	4,460,163	3.91	340,990	7.65
財產損失	1,095	0.00	4,468	0.00	-3,373	-75.49
財產交易損失	1,095	0.00	4,468	0.00	-3,373	-75.49
折舊、折耗及攤銷	4,490,992	4.43	19,476,799	17.07	-14,985,807	-76.94
固定資產折舊	4,480,696	4.42	19,441,295	17.04	-14,960,599	-76.95
無形資產攤銷	10,296	0.01	35,504	0.03	-25,208	-71.00
其他支出	1,000	0.00	-	0.00	1,000	-
其他支出	1,000	0.00	-	0.00	1,000	-
本期賸餘(短絀)	-2,744,487	-2.71	1,925,870	-1.69	-818,617	42.51
期初淨資產	38,823,571	38.28	40,749,441	35.71	-1,925,870	-4.73
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	36,079,084	35.57	38,823,571	34.02	-2,744,487	-7.07

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113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)	-2,744,487
8002 調整非現金項目	4,863,126
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,118,639
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	794,943
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-998,371
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-203,428
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	483,460
8404 減少短期債務及其他負債	-780,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-296,540
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,618,671
87 期初現金及約當現金	11,457,720
88 期末現金及約當現金	13,076,391

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-5,420,231元;增加應付代管資產+5,420,231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 113 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	99,903,936	1,529,123	101,433,059	收入
徵收及依法分配收入	2,000	-	2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	164,900	-	164,900	勞務收入
財產收入	463,279	1,529,123	1,992,402	財產收益
政府撥入收入	99,273,757	-	99,273,757	政府撥入收入
基金用途	99,708,953	4,468,593	104,177,546	支出
用人費用	94,883,306	-	94,883,306	人事支出
服務費用	4,332,626	468,527	4,801,153	業務支出
材料及用品費	281,498	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	96,873	-	-	
稅捐及規費(強制費)	16,388	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	73,768	-	-	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	24,494	1,095	1,095	財產損失
其他	-	4,490,992	4,490,992	折舊、折耗及攤銷
其他	-	1,000	1,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	194,983	2,939,470	2,744,487	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,259,618	35,563,953	38,823,571	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
淨資產調整數	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	3,454,601	32,624,483	36,079,084	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,529,123元，主要係上級代收代付補助、午餐經費購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數468,527元係〈材料及用品費〉281,498元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉96,873元+〈稅捐及規費(強制費)〉16,388元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉73,768元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數1,095元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出：調整數24,494元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,490,992元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
6. 其他支出：調整數1,000元係財產登錄錯誤轉減。

主辦會計人員：鄭慧勤



基金主持人：陳俊雄

