

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)

臺南市立鹽水國民中學編

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	7-11	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			
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			
1、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59,766,000元，決算數62,320,431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191人。

113學年度上學期，實際招收普通班9班，學生人數229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41,998,494元，較本年度法定預算數39,353,000元，增加2,645,494元，計增加6.72%。

(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20,248,455元，較本年度法定預算數20,338,000元，減少89,545元，計減少0.44%。

(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73,482元，較本年度法定預算數75,000元，減少1,518元，計減少2.02%。

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63,081,570元，較法定預算數59,471,000元，增加3,610,570元，計增加6.07%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數7,164元，較法定預算數0元，增加7,164元。主要係因：係採購案逾期違約金，按實際情形核實辦理。
2. 服務收入：決算數7,000元，較法定預算數2,000元，增加5,000元，計增加250.00%。主要係因：係場地出借收入，按實際情形核實辦理。
3. 財產處分收入：決算數12,270元，較法定預算數1,000元，增加11,270元，計增加1,127.00%。主要係因：係廢舊物資售價出售款，按實際情形核實辦理。
4. 租金收入：決算數170,237元，較法定預算數100,000元，增加70,237元，計增加70.24%。主要係因：係民眾佔用本校校地補償金及設置太陽能光電發電設備回饋金，按實際情形核實辦理。
5. 利息收入：決算數2,532元，較法定預算數1,000元，增加1,532元，計增加153.20%。主要係因：各專戶利息收入超收。
6. 公庫撥款收入：決算數61,554,819元，較法定預算數59,366,000元，增加2,188,819元，計增加3.69%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

7. 政府其他撥入收入：決算數1,320,893元，較法定預算數0元，增加1,320,893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)等補助款所致。

8. 雜項收入：決算數6,655元，較法定預算數1,000元，增加5,655元，計增加565.50%。主要係因：係資源回收收入及冷氣貨物稅退稅等，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數62,320,431元，較法定預算數59,766,000元，增加2,554,431元，計增加4.27%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數41,998,494元，較法定預算數39,353,000元，增加2,645,494元，計增加6.72%。

2. 一般行政管理計畫：決算數20,248,455元，較法定預算數20,338,000元，減少89,545元，計減少0.44%。

3. 建築及設備計畫：決算數73,482元，較法定預算數75,000元，減少1,518元，計減少2.02%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀295,000元，本年度決算賸餘數761,139元，賸餘原因：用人費用因事務組長調職出缺而減少暨業務費撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入988,172元。

(二)投資活動之淨現金流出22,901元。

(三)籌資活動之淨現金流入255,885元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,221,156元。

期初現金及約當現金6,847,337元。

期末現金及約當現金8,068,493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	8,068,493	6,847,337	17.83
預付費用	176,392	0	-
土地	4,931,189	0	-
土地改良物	326,209	348,697	-6.45
房屋建築及設備	13,434,947	12,662,378	6.10
機械及設備	4,917,567	3,803,482	29.29
交通及運輸設備	690,106	169,854	306.29
雜項設備	733,278	533,097	37.55

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

電腦軟體	84,039	129,207	-34.96
暫付及待結轉帳項	49,264	99,845	-50.66
代管資產	376,543,295	377,951,845	-0.37
應付代管資產	-376,543,295	-377,951,845	-0.37
資產合計	33,411,484	24,593,897	35.85

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係代收款專戶存款增加等所致。
2. 預付費用：主要增加係預付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)等所致。
3. 土地：主要增加係新增加中學用房屋基地等所致。
4. 機械及設備：主要增加係購買 EMS 電力設備、防水閘門設施等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購買廣播系統 XBSPA1050數位串流廣播主機等所致。
6. 雜項設備：主要增加係購買鐵捲門設備等所致。
7. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷等所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係轉正本土語言教師鐘點費等暫付款所致。

(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	4,881,242	4,055,383	20.36
應付費用	208,617	704,533	-70.39
存入保證金	399,500	143,615	178.17
負債合計	5,489,359	4,903,531	11.95

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係獲贈鄧加惠董事獎助學金等所致。
2. 應付費用：主要減少係112學年教員休假加班費於113年付款等所致。
3. 存入保證金：主要增加係增收勤學大樓、教學大樓走廊欄杆及樓梯扶手加高工程履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額27,922,125元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數41,998,494元，較預算數39,353,000元，增加2,645,494元，係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)計畫等，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。

(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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

(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－臺南市立鹽水國民中學
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	59,471,000	100.00	63,081,570	100.00	3,610,570	6.07	55,596,170	100.00
41 徵收及依法分配收入			7,164	0.01	7,164	0.00	1,069	0.00
415 違規罰款收入			7,164	0.01	7,164		1,069	0.00
43 勞務收入	2,000	0.00	7,000	0.01	5,000	250.00	7,000	0.01
431 服務收入	2,000	0.00	7,000	0.01	5,000	250.00	7,000	0.01
45 財產收入	102,000	0.17	185,039	0.29	83,039	81.41	56,633	0.10
451 財產處分收入	1,000	0.00	12,270	0.02	11,270	1,127.00	3,991	0.01
452 租金收入	100,000	0.17	170,237	0.27	70,237	70.24	50,893	0.09
454 利息收入	1,000	0.00	2,532	0.00	1,532	153.20	1,749	0.00
46 政府撥入收入	59,366,000	99.82	62,875,712	99.67	3,509,712	5.91	55,464,752	99.76
462 公庫撥款收入	59,366,000	99.82	61,554,819	97.58	2,188,819	3.69	54,083,721	97.28
46Y 政府其他撥入收入			1,320,893	2.09	1,320,893		1,381,031	2.48
4Y 其他收入	1,000	0.00	6,655	0.01	5,655	565.50	66,716	0.12
4YY 雜項收入	1,000	0.00	6,655	0.01	5,655	565.50	66,716	0.12
5 基金用途	59,766,000	100.50	62,320,431	98.79	2,554,431	4.27	60,697,481	109.18
53 國民教育計畫	39,353,000	66.17	41,998,494	66.58	2,645,494	6.72	39,045,279	70.23
5L 一般行政管理計畫	20,338,000	34.20	20,248,455	32.10	-89,545	-0.44	21,529,056	38.72
5M 建築及設備計畫	75,000	0.13	73,482	0.12	-1,518	-2.02	123,146	0.22
購建固定資產	75,000	0.13	73,482	0.12	-1,518	-2.02	73,146	0.13
其他							50,000	0.09
本期賸餘 (短絀)	-295,000		761,139		1,056,139	-358.01	-5,101,311	
期初基金餘額	6,896,000		2,043,651		-4,852,349	-70.36	7,144,962	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,601,000		2,804,790		-3,796,210	-57.51	2,043,651	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

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	59,471,000	63,081,570	3,610,570	6.07	
41 徵收及依法分配收入		7,164	7,164	0.00	
415 違規罰款收入		7,164	7,164	0.00	係採購案逾期違約金，按實際情形核實辦理。
43 勞務收入	2,000	7,000	5,000	250.00	
431 服務收入	2,000	7,000	5,000	250.00	係場地出借收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	102,000	185,039	83,039	81.41	
451 財產處分收入	1,000	12,270	11,270	1,127.00	係廢舊物資售價出售款，按實際情形核實辦理。
452 租金收入	100,000	170,237	70,237	70.24	係民眾佔用本校校地補償金及設置太陽能光電發電設備回饋金，按實際情形核實辦理。
454 利息收入	1,000	2,532	1,532	153.20	係代收款等專戶存款利息收入，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	59,366,000	62,875,712	3,509,712	5.91	
462 公庫撥款收入	59,366,000	61,554,819	2,188,819	3.69	
46Y 政府其他撥入收入		1,320,893	1,320,893	0.00	係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)等補助款所致。
4Y 其他收入	1,000	6,655	5,655	565.50	
4YY 雜項收入	1,000	6,655	5,655	565.50	係資源回收收入及冷氣貨物稅退稅等，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學
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	59,766,000	62,320,431	2,554,431	4.27	
53 國民教育計畫	39,353,000	41,998,494	2,645,494	6.72	
531 國民中學教育	39,353,000	41,998,494	2,645,494	6.72	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		746,836	746,836		
1 用人費用		746,836	746,836		
11 正式員額薪資		100,000	100,000		
113 職員薪金		100,000	100,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		540,809	540,809		
124 兼職人員酬金		540,809	540,809		
16 退休及卹償金		35,820	35,820		
161 職員退休及離職金		35,820	35,820		
18 福利費		70,207	70,207		
181 分擔員工保險費		70,207	70,207		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		812,276	812,276		
1 用人費用		812,276	812,276		
11 正式員額薪資		589,494	589,494		
113 職員薪金		589,494	589,494		
15 獎金		95,955	95,955		
152 年終獎金		95,955	95,955		
16 退休及卹償金		70,138	70,138		
161 職員退休及離職金		70,138	70,138		
18 福利費		56,689	56,689		
181 分擔員工保險費		56,689	56,689		
53120000 各校經常門分支計畫	39,353,000	39,988,782	635,782	1.62	
1 用人費用	37,097,000	38,181,784	1,084,784	2.92	
11 正式員額薪資	24,620,000	25,027,921	407,921	1.66	
113 職員薪金	24,620,000	25,027,921	407,921	1.66	
12 聘僱及兼職人員薪資	176,000	962,010	786,010	446.60	
124 兼職人員酬金	176,000	962,010	786,010	446.60	
13 加(夜)班費	603,000	594,578	-8,422	-1.40	
134 未休假加班費	603,000	594,578	-8,422	-1.40	
15 獎金	6,401,000	6,074,443	-326,557	-5.10	
151 考績獎金	3,323,000	3,149,025	-173,975	-5.24	
152 年終獎金	3,078,000	2,925,418	-152,582	-4.96	
16 退休及卹償金	2,804,000	2,753,209	-50,791	-1.81	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學
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	%	
161 職員退休及離職金	2,804,000	2,753,209	-50,791	-1.81	
18 福利費	2,493,000	2,769,623	276,623	11.10	
181 分擔員工保險費	2,130,000	2,425,123	295,123	13.86	
183 傷病醫藥費	19,000	14,500	-4,500	-23.68	
18Y 其他福利費	344,000	330,000	-14,000	-4.07	
2 服務費用	2,038,000	1,598,195	-439,805	-21.58	
21 水電費	264,000	210,900	-53,100	-20.11	
212 工作場所電費	228,000	180,369	-47,631	-20.89	
214 工作場所水費	36,000	30,531	-5,469	-15.19	
22 郵電費	98,000	52,551	-45,449	-46.38	
221 郵費	20,000	10,000	-10,000	-50.00	
222 電話費	48,000	42,551	-5,449	-11.35	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	90,000	55,304	-34,696	-38.55	
231 國內旅費	90,000	55,304	-34,696	-38.55	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	20,022	15,022	300.44	
241 印刷及裝訂費	5,000	20,022	15,022	300.44	
25 修理保養及保固費	435,000	287,935	-147,065	-33.81	
251 土地改良物修護費	60,000	61,740	1,740	2.90	
252 一般房屋修護費	186,000	73,050	-112,950	-60.73	
255 機械及設備修護費	62,000	77,900	15,900	25.65	
256 交通及運輸設備修護費	60,000	40,550	-19,450	-32.42	
257 雜項設備修護費	67,000	34,695	-32,305	-48.22	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	1,019,000	842,737	-176,263	-17.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	180	-820	-82.00	
277 代理(辦)費	44,000	44,551	551	1.25	
279 外包費	517,000	447,240	-69,760	-13.49	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數492,000元(不含機械保全25,000元)，決算數423,240元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運等勞力外包

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金	432,000	323,791	-108,209	-25.05	服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數432,000元，決算數323,791元，內容：臨時僱工2名
27F 體育活動費	25,000	26,975	1,975	7.90	
28 專業服務費	52,000	56,746	4,746	9.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	7,000	-11,000	-61.11	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	28,000	43,696	15,696	56.06	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
28Y 其他專業服務費	3,000	2,550	-450	-15.00	
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	193,000	196,129	3,129	1.62	
31 使用材料費	5,000	6,880	1,880	37.60	
312 燃料	5,000	6,880	1,880	37.60	
32 用品消耗	188,000	189,249	1,249	0.66	
321 辦公(事務)用品	87,000	108,024	21,024	24.17	
322 報章雜誌	5,000	4,800	-200	-4.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	66,075	46,075	230.38	
324 化學藥劑與實驗用品	9,000		-9,000	-100.00	
326 食品	5,000	1,620	-3,380	-67.60	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,000	8,730	-4,270	-32.85	
32Y 其他用品消耗	49,000		-49,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000		-5,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
442 車租	5,000		-5,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	4,674	-326	-6.52	
61 土地稅	3,000	2,481	-519	-17.30	
612 一般土地地價稅	3,000	2,481	-519	-17.30	
66 規費	2,000	2,193	193	9.65	
661 行政規費與強制費	2,000	2,193	193	9.65	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	8,000	-7,000	-46.67	
71 會費	1,000	1,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學
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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	9,000	7,000	-2,000	-22.22	
726 獎助學員生給與	9,000	7,000	-2,000	-22.22	
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		225,250	225,250		
2 服務費用		211,790	211,790		
27 一般服務費		184,000	184,000		
277 代理(辦)費		184,000	184,000		
28 專業服務費		27,790	27,790		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		27,790	27,790		
3 材料及用品費		13,460	13,460		
32 用品消耗		13,460	13,460		
321 辦公(事務)用品		13,460	13,460		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		147,350	147,350		
2 服務費用		63,941	63,941		
21 水電費		10,000	10,000		
212 工作場所電費		10,000	10,000		
23 旅運費		752	752		
231 國內旅費		752	752		
27 一般服務費		520	520		
279 外包費		520	520		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520元，內容：餐旅職群圍裙 清洗等勞力外包
28 專業服務費		52,669	52,669		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		52,669	52,669		
3 材料及用品費		75,409	75,409		
31 使用材料費		1,620	1,620		
312 燃料		1,620	1,620		
32 用品消耗		73,789	73,789		
321 辦公(事務)用品		73,789	73,789		
4 租金、償債、利息及相關 手續費		8,000	8,000		
44 交通及運輸設備租金		8,000	8,000		
442 車租		8,000	8,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學
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		78,000	78,000		
2 服務費用		78,000	78,000		
21 水電費		68,000	68,000		
212 工作場所電費		68,000	68,000		
25 修理保養及保固費		10,000	10,000		
255 機械及設備修護費		10,000	10,000		
5L 一般行政管理計畫	20,338,000	20,248,455	-89,545	-0.44	
5L1 行政管理及推展	20,338,000	20,248,455	-89,545	-0.44	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	20,338,000	19,980,937	-357,063	-1.76	
1 用人費用	20,332,000	19,974,937	-357,063	-1.76	
16 退休及卹償金	20,332,000	19,974,937	-357,063	-1.76	
161 職員退休及離職金	20,332,000	19,974,937	-357,063	-1.76	
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		267,518	267,518		
1 用人費用		267,518	267,518		
18 福利費		267,518	267,518		
181 分擔員工保險費		5,518	5,518		
18Y 其他福利費		262,000	262,000		
5M 建築及設備計畫	75,000	73,482	-1,518	-2.02	
5M4 其他設備	75,000	73,482	-1,518	-2.02	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	75,000	73,482	-1,518	-2.02	
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	75,000	73,482	-1,518	-2.02	
51 購建固定資產	75,000	73,482	-1,518	-2.02	
514 購置機械及設備	75,000	73,482	-1,518	-2.02	

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	29,865,330	12,218,615	75,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,910,174	2,561,477	
房屋及建築	15,530,892	2,868,514	
機械及設備	7,799,572	3,996,090	75,000
交通及運輸設備	724,629	554,775	
雜項設備	2,770,856	2,237,759	
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	129,207		
發展中之無形資產			
其他			

註：資產主要增減原因如下：

- 1.土地增加原因:中學用房屋基地等財產增加。
- 2.房屋及建築增加原因:113年微電改施作、建物走廊欄杆及樓梯扶手加高工程等財產增加。
- 3.機械及設備增加原因:EMS電力設備等、防水閘門設施、ipad作業系統-學習載具ipad等財產增加;減少原因:報廢Acer TM P243 I7筆記型電腦等財產減少。
- 4.交通及運輸設備增加原因:廣播系統BxB SPA 1050數位串流廣播主機等財產增加。
- 5.雜項設備增加原因:鐵捲門設備、圖書1批等財產增加;減少原因:報廢GE-803C飲水機基金財產1座等財產減少。

產明細表

單位：新臺幣元

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：

—臺南市立鹽水國民中學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

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		75,000			75,000	73,482	-1,518	
機械及設備		75,000			75,000	73,482	-1,518	
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		75,000			75,000	73,482	-1,518	

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—臺南市立鹽水國民中學

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	25	27	2	教師22人，公務人員5人；職員增加原因：係增加專任輔導教師1人、113學年度班級數增1班，教師員額增加2人、事務組長調離，公務人員減少1人(核准文號：113年2月20日南市教安(一)字第1130158322號函)。
職員	25	27	2	
合 計	25	27	2	

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2名；279外包費，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、餐旅職群圍裙清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學
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 數										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	24,620,000		603,000		6,401,000	2,804,000		2,493,000		36,921,000	176,000	37,097,000
正式人員	24,620,000		603,000		6,401,000	2,804,000		2,493,000		36,921,000		36,921,000
兼任人員											176,000	176,000
一般行政管理計畫						20,332,000				20,332,000		20,332,000
正式人員												
其他人員						20,332,000				20,332,000		20,332,000
合 計	24,620,000		603,000		6,401,000	23,136,000		2,493,000		57,253,000	176,000	57,429,000

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 432,000元，決算數 323,791元；279外包費：預算數 492,000元(不含機械保全25,000元)，決算數 423,760元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數 3,323,000元，決算數 3,149,025元，內容：教職員考績獎金決算人數22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 3,078,000元，決算數 3,021,373元，內容：教職員年終獎金決算人數28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—臺南市立鹽水國民中學
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
25,717,415		594,578		6,170,398	2,859,167		2,896,519		38,238,077	1,502,819	39,740,896
25,717,415		594,578		6,170,398	2,791,425		2,778,119		38,051,935		38,051,935
					67,742		118,400		186,142	1,502,819	1,688,961
					19,974,937		267,518		20,242,455		20,242,455
							267,518		267,518		267,518
					19,974,937				19,974,937		19,974,937
25,717,415		594,578		6,170,398	22,834,104		3,164,037		58,480,532	1,502,819	59,983,351

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學
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	%	

註：

- 1.管理用車輛：無。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學
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	%	金額	%	
總 計			59,766,000		62,320,431			2,554,431	4.27	
國民教育計畫			39,353,000		41,998,494			2,645,494	6.72	
一般行政管理 計畫			20,338,000		20,248,455			-89,545	-0.44	
建築及設備計 畫			75,000		73,482			-1,518	-2.02	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學
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	57,429,000	59,983,351	2,554,351	4.45
11 正式員額薪資	24,620,000	25,717,415	1,097,415	4.46
12 聘僱及兼職人員薪資	176,000	1,502,819	1,326,819	753.87
13 加(夜)班費	603,000	594,578	-8,422	-1.40
15 獎金	6,401,000	6,170,398	-230,602	-3.60
16 退休及卹償金	23,136,000	22,834,104	-301,896	-1.30
18 福利費	2,493,000	3,164,037	671,037	26.92
2 服務費用	2,038,000	1,951,926	-86,074	-4.22
21 水電費	264,000	288,900	24,900	9.43
22 郵電費	98,000	52,551	-45,449	-46.38
23 旅運費	90,000	56,056	-33,944	-37.72
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	20,022	15,022	300.44
25 修理保養及保固費	435,000	297,935	-137,065	-31.51
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,019,000	1,027,257	8,257	0.81
28 專業服務費	52,000	137,205	85,205	163.86
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	193,000	284,998	91,998	47.67
31 使用材料費	5,000	8,500	3,500	70.00
32 用品消耗	188,000	276,498	88,498	47.07
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	8,000	3,000	60.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	8,000	3,000	60.00
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	75,000	73,482	-1,518	-2.02
51 購建固定資產	75,000	73,482	-1,518	-2.02
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	4,674	-326	-6.52
61 土地稅	3,000	2,481	-519	-17.30
66 規費	2,000	2,193	193	9.65
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	14,000	-7,000	-33.33
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	9,000	7,000	-2,000	-22.22
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	59,766,000	62,320,431	2,554,431	4.27

臺南市地方教育發展基金－臺南市立鹽水國民中學
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	450,000	411,250	-38,750	-8.61	
27D 計時與計件人員酬金	432,000	323,791	-108,209	-25.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	87,459	69,459	385.88	

臺南市地方教育發展基金
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	33,411,484	100.00	24,593,897	100.00	8,817,587	35.85
流動資產	8,244,885	24.68	6,847,337	27.84	1,397,548	20.41
現金	8,068,493	24.15	6,847,337	27.84	1,221,156	17.83
銀行存款	8,068,493	24.15	6,847,337	27.84	1,221,156	17.83
預付款項	176,392	0.53	0	0.00	176,392	0.00
預付費用	176,392	0.53	0	0.00	176,392	0.00
固定資產	25,033,296	74.92	17,517,508	71.23	7,515,788	42.90
土地	4,931,189	14.76	0	0.00	4,931,189	0.00
土地	4,931,189	14.76	0	0.00	4,931,189	0.00
土地改良物	326,209	0.98	348,697	1.42	-22,488	-6.45
土地改良物	2,910,174	8.71	2,910,174	11.83	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,583,965	-7.73	-2,561,477	-10.42	-22,488	0.88
房屋建築及設備	13,434,947	40.21	12,662,378	51.49	772,569	6.10
房屋建築及設備	16,710,963	50.02	15,530,892	63.15	1,180,071	7.60
累計折舊-房屋建築及設備	-3,276,016	-9.81	-2,868,514	-11.66	-407,502	14.21
機械及設備	4,917,567	14.72	3,803,482	15.47	1,114,085	29.29
機械及設備	9,997,245	29.92	7,799,572	31.71	2,197,673	28.18
累計折舊-機械及設備	-5,079,678	-15.20	-3,996,090	-16.25	-1,083,588	27.12
交通及運輸設備	690,106	2.07	169,854	0.69	520,252	306.29
交通及運輸設備	1,294,629	3.87	724,629	2.95	570,000	78.66
累計折舊-交通及運輸設備	-604,523	-1.81	-554,775	-2.26	-49,748	8.97
雜項設備	733,278	2.19	533,097	2.17	200,181	37.55
雜項設備	3,115,308	9.32	2,770,856	11.27	344,452	12.43
累計折舊-雜項設備	-2,382,030	-7.13	-2,237,759	-9.10	-144,271	6.45
無形資產	84,039	0.25	129,207	0.53	-45,168	-34.96
無形資產	84,039	0.25	129,207	0.53	-45,168	-34.96
電腦軟體	84,039	0.25	129,207	0.53	-45,168	-34.96
其他資產	49,264	0.15	99,845	0.41	-50,581	-50.66
什項資產	49,264	0.15	99,845	0.41	-50,581	-50.66
暫付及待結轉帳項	49,264	0.15	99,845	0.41	-50,581	-50.66
代管資產	376,543,295	1,126.99	377,951,845	1,536.77	-1,408,550	-0.37
應付代管資產	-376,543,295	-1,126.99	-377,951,845	-1,536.77	1,408,550	-0.37
合 計	33,411,484	100.00	24,593,897	100.00	8,817,587	35.85
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：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。

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,489,359	16.43	4,903,531	19.94	585,828	11.95
流動負債	5,089,859	15.23	4,759,916	19.35	329,943	6.93
應付款項	5,089,859	15.23	4,759,916	19.35	329,943	6.93
應付代收款	4,881,242	14.61	4,055,383	16.49	825,859	20.36
應付費用	208,617	0.62	704,533	2.86	-495,916	-70.39
其他負債	399,500	1.20	143,615	0.58	255,885	178.17
什項負債	399,500	1.20	143,615	0.58	255,885	178.17
存入保證金	399,500	1.20	143,615	0.58	255,885	178.17
淨資產	27,922,125	83.57	19,690,366	80.06	8,231,759	41.81
淨資產	27,922,125	83.57	19,690,366	80.06	8,231,759	41.81
淨資產	27,922,125	83.57	19,690,366	80.06	8,231,759	41.81
累積餘額	27,922,125	83.57	19,690,366	80.06	8,231,759	41.81
合 計	33,411,484	100.00	24,593,897	100.00	8,817,587	35.85

0

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

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	72,286,073	100.00	63,208,151	100.00	9,077,922	14.36
徵收及依法分配收入	7,164	0.01	1,069	0.00	6,095	570.16
違規罰款收入	7,164	0.01	1,069	0.00	6,095	570.16
勞務收入	7,000	0.01	7,000	0.01	0	0.00
服務收入	7,000	0.01	7,000	0.01	0	0.00
財產收益	9,389,542	12.99	7,668,614	12.13	1,720,928	22.44
財產孳息收入	172,769	0.24	52,642	0.08	120,127	228.20
廢舊物品售價收入	12,270	0.02	3,991	0.01	8,279	207.44
財產交易利益	9,204,503	12.73	7,611,981	12.04	1,592,522	20.92
政府撥入收入	62,875,712	86.98	55,464,752	87.75	7,410,960	13.36
公庫撥款收入	61,554,819	85.15	54,083,721	85.56	7,471,098	13.81
政府其他撥入收入	1,320,893	1.83	1,381,031	2.18	-60,138	-4.35
其他收入	6,655	0.01	66,716	0.11	-60,061	-90.02
雜項收入	6,655	0.01	66,716	0.11	-60,061	-90.02
支出	64,054,314	88.61	62,071,866	98.20	1,982,448	3.19
人事支出	59,983,351	82.98	58,380,239	92.36	1,603,112	2.75
人事支出	59,983,351	82.98	58,380,239	92.36	1,603,112	2.75
業務支出	2,256,598	3.12	2,187,096	3.46	69,502	3.18
業務支出	2,256,598	3.12	2,187,096	3.46	69,502	3.18
獎補助支出	7,000	0.01	7,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	7,000	0.01	7,000	0.01	0	0.00
財產損失	546	0.00	2,085	0.00	-1,539	-73.81
財產交易損失	546	0.00	2,085	0.00	-1,539	-73.81
折舊、折耗及攤銷	1,806,819	2.50	1,495,446	2.37	311,373	20.82
固定資產折舊	1,761,651	2.44	1,450,653	2.30	310,998	21.44
無形資產攤銷	45,168	0.06	44,793	0.07	375	0.84
本期賸餘（短絀）	8,231,759	11.39	1,136,285	1.80	7,095,474	624.44
期初淨資產	19,690,366	27.24	18,554,081	29.35	1,136,285	6.12
解繳公庫						
期末淨資產	27,922,125	38.63	19,690,366	31.15	8,231,759	41.81

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表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—臺南市立鹽水國民中學

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)	8,231,759
8002 調整非現金項目	-7,243,587
800202 折舊、折耗及攤銷	1,806,819
800203 處理資產損失(利益)	-9,203,957
800205 流動資產淨減(淨增)	-176,392
800206 流動負債淨增(淨減)	329,943
81 業務活動之淨現金流入(流出)	988,172
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-22,901
820901 增加固定資產	-73,482
820904 增加其他資產	50,581
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-22,901
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	255,885
840102 增加其他負債	255,885
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	255,885
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,221,156
87 期初現金及約當現金	6,847,337
88 期末現金及約當現金	8,068,493

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,408,550元；減少應付代管資產-1,408,550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—臺南市立鹽水國民中學

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	63,081,570	9,204,503	72,286,073	收入
徵收及依法分配收入	7,164		7,164	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,000		7,000	勞務收入
財產收入	185,039	9,204,503	9,389,542	財產收益
政府撥入收入	62,875,712		62,875,712	政府撥入收入
其他收入	6,655		6,655	其他收入
基金用途	62,320,431	1,733,883	64,054,314	支出
用人費用	59,983,351		59,983,351	人事支出
服務費用	1,951,926	304,672	2,256,598	業務支出
材料及用品費	284,998	-284,998		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
稅捐及規費(強制費)	4,674	-4,674		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
捐助、補助與獎助	7,000		7,000	獎補助支出
		546	546	財產損失
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	73,482	-73,482		
		1,806,819	1,806,819	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	761,139	7,470,620	8,231,759	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,043,651	17,646,715	19,690,366	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		<預設格式>	<預設格式>	淨資產調整數
期末基金餘額	2,804,790	25,117,335	27,922,125	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數9,204,503元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數304,672元係(材料及用品費)284,998元+(租金、償債、利息及相關手續費)8,000元+(稅捐及規費(強制費))4,674元+(會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費)7,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數546元係財產報廢。
4. 建購固定資產、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73,482元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,806,819元係財產折舊。

主辦會計人員：鄭小玲



基金主持人：于淑英

