

中華民國114年度
(114年1月1日至114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)

臺南市立和順國民中學編

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	1-4	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129,010,000元，決算數138,727,282元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班27班，學生人數697人；特教班2班(資源班2班)、體育班1班，學生人數6人。

114學年度上學期，實際招收普通班29班，學生人數771人；特教班2班(資源班2班)。

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133,442,550元，較本年度法定預算數124,552,000元，增加8,890,550元，計增加7.14%。

(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4,319,732元，較本年度法定預算數3,483,000元，增加836,732元，計增加24.02%。主要係因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超支併決算之差異數。

(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965,000元，較本年度法定預算數975,000元，減少10,000元，計減少1.03%。

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139,320,830元，較法定預算數127,780,000元，增加11,540,830元，計增加9.03%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數4,184元，較法定預算數0元，增加4,184元。主要係因：逾期違約金超收所致。
2. 財產處分收入：決算數41,050元，較法定預算數0元，增加41,050元。主要係因：報廢財產變賣收入超出預期所致。
3. 租金收入：決算數390,830元，較法定預算數365,000元，增加25,830元，計增加7.08%。
4. 利息收入：決算數64,298元，較法定預算數10,000元，增加54,298元，計增加542.98%。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133,158,543元，較法定預算數127,320,000元，增加5,838,543元，計增加4.59%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

6. 政府其他撥入收入：決算數5,545,922元，較法定預算數0元，增加5,545,922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108,026元，較法定預算數75,000元，增加33,026元，計增加44.03%。主要係因：場地使用費收入超收所致。
8. 雜項收入：決算數7,977元，較法定預算數10,000元，減少2,023元，計減少20.23%。主要係因：資源回收收入短收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數138,727,282元，較法定預算數129,010,000元，增加9,717,282元，計增加7.53%，其增減情形分析如下：

- 國民教育計畫：決算數133,442,550元，較法定預算數124,552,000元，增加8,890,550元，計增加7.14%。
- 一般行政管理計畫：決算數4,319,732元，較法定預算數3,483,000元，增加836,732元，計增加24.02%。主要係因：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超支併決算之差異數所致。
- 建築及設備計畫：決算數965,000元，較法定預算數975,000元，減少10,000元，計減少1.03%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀1,230,000元，本年度決算賸餘數593,548元，賸餘原因：用人費用不足超併計畫賸餘並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入4,448,922元。
- (二)投資活動之淨現金流出1,145,026元。
- (三)籌資活動之淨現金流出65,400元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增3,238,496元。
- 期初現金及約當現金17,737,367元。
- 期末現金及約當現金20,975,863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	20,975,863	17,737,367	18.26
預付費用	385	428,214	-99.91
土地	615,904,624	615,904,624	0.00
土地改良物	5,771,288	7,256,326	-20.47
房屋建築及設備	136,633,613	139,917,857	-2.35
機械及設備	9,122,333	7,764,622	17.49

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

交通及運輸設備	1,450,374	867,777	67.14
雜項設備	3,760,386	5,471,488	-31.27
電腦軟體	37,129	104,171	-64.36
暫付及待結轉帳項	281,740	101,714	176.99
代管資產	7,453,391	8,008,845	-6.94
應付代管資產	-7,453,391	-8,008,845	-6.94
資產合計	793,937,735	795,554,160	-0.20

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係超支併決算經費撥款致市庫存款增加所致。
2. 預付費用：主要減少係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫超支併決算已撥款所致。
3. 土地改良物：主要減少係因提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係因冷氣財產科目轉正至機械及設備所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視系統所致。
6. 雜項設備：主要減少係因冷氣財產科目轉正至機械及設備所致。
7. 電腦軟體：主要減少係因提列電腦軟體攤銷所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係補助計畫核撥金額不足需預借相關人員薪資所致。

(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	12,377,288	9,884,082	25.22
應付費用	813,412	844,073	-3.63
存入保證金	1,521,640	1,587,040	-4.12
負債合計	14,712,340	12,315,195	19.46

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係補助計畫核定金額較上年度增加所致。

(三)淨資產為累積餘額779,225,395元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數133,442,550元，較預算數124,552,000元，增加8,890,550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)計畫等，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。
2. 一般行政管理計畫決算數4,319,732元，較預算數3,483,000元，增加836,732元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪、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114年度編列預算，經臺南市政府114年6月30日府教會

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

(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—臺南市立和順國民中學
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	127,780,000	100.00	139,320,830	100.00	11,540,830	9.03	129,438,610	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,184	0.00	4,184	0.00		
411 徵收收入			4,184	0.00	4,184			
43 勞務收入						0.00	88,501	0.07
431 服務收入							88,501	0.07
45 財產收入	375,000	0.29	496,178	0.36	121,178	32.31	380,356	0.29
451 財產處分收入			41,050	0.03	41,050			
452 租金收入	365,000	0.29	390,830	0.28	25,830	7.08	320,101	0.25
454 利息收入	10,000	0.01	64,298	0.05	54,298	542.98	60,255	0.05
46 政府撥入收入	127,320,000	99.64	138,704,465	99.56	11,384,465	8.94	128,879,516	99.57
462 公庫撥款收入	127,320,000	99.64	133,158,543	95.58	5,838,543	4.59	124,465,219	96.16
46Y 政府其他撥入收入			5,545,922	3.98	5,545,922		4,414,297	3.41
47 規費收入	75,000	0.06	108,026	0.08	33,026	44.03		
473 使用規費收入	75,000	0.06	108,026	0.08	33,026	44.03		
4Y 其他收入	10,000	0.01	7,977	0.01	-2,023	-20.23	90,237	0.07
4YY 雜項收入	10,000	0.01	7,977	0.01	-2,023	-20.23	90,237	0.07
5 基金用途	129,010,000	100.96	138,727,282	99.57	9,717,282	7.53	127,598,020	98.58
53 國民教育計畫	124,552,000	97.47	133,442,550	95.78	8,890,550	7.14	122,788,657	94.86
5L 一般行政管理計畫	3,483,000	2.73	4,319,732	3.10	836,732	24.02	4,409,363	3.41
5M 建築及設備計畫	975,000	0.76	965,000	0.69	-10,000	-1.03	400,000	0.31
購建固定資產	975,000	0.76	965,000	0.69	-10,000	-1.03	400,000	0.31
本期賸餘(短絀)	-1,230,000		593,548		1,823,548	-148.26	1,840,590	
期初基金餘額	3,503,000		5,952,100		2,449,100	69.91	4,111,510	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,273,000		6,545,648		4,272,648	187.97	5,952,100	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學

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	127,780,000	139,320,830	11,540,830	9.03	
41 徵收及依法分配收入		4,184	4,184	0.00	
411 徵收收入		4,184	4,184	0.00	係廠商逾期違約金超收。
45 財產收入	375,000	496,178	121,178	32.31	
451 財產處分收入		41,050	41,050	0.00	係財產報廢收入超收。
452 租金收入	365,000	390,830	25,830	7.08	
454 利息收入	10,000	64,298	54,298	542.98	係利息收入超收。
46 政府撥入收入	127,320,000	138,704,465	11,384,465	8.94	
462 公庫撥款收入	127,320,000	133,158,543	5,838,543	4.59	
46Y 政府其他撥入收入		5,545,922	5,545,922	0.00	係超收調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超支併決算補助款所致。
47 規費收入	75,000	108,026	33,026	44.03	
473 使用規費收入	75,000	108,026	33,026	44.03	係場地設施租借收入超收。
4Y 其他收入	10,000	7,977	-2,023	-20.23	
4YY 雜項收入	10,000	7,977	-2,023	-20.23	係資源回收收入短收。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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	129,010,000	138,727,282	9,717,282	7.53	
53 國民教育計畫	124,552,000	133,442,550	8,890,550	7.14	
531 國民中學教育	124,552,000	133,442,550	8,890,550	7.14	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		2,612,382	2,612,382		
1 用人費用		2,612,382	2,612,382		
11 正式員額薪資		341,000	341,000		
113 職員薪金		341,000	341,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,956,721	1,956,721		
124 兼職人員酬金		1,956,721	1,956,721		
16 退休及卹償金		93,194	93,194		
161 職員退休及離職金		93,194	93,194		
18 福利費		221,467	221,467		
181 分擔員工保險費		221,467	221,467		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		3,703,785	3,703,785		
1 用人費用		3,703,785	3,703,785		
11 正式員額薪資		2,623,479	2,623,479		
113 職員薪金		2,623,479	2,623,479		
15 獎金		632,130	632,130		
151 考績獎金		365,880	365,880		
152 年終獎金		266,250	266,250		
16 退休及卹償金		260,640	260,640		
161 職員退休及離職金		260,640	260,640		
18 福利費		187,536	187,536		
181 分擔員工保險費		187,536	187,536		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		385,420	385,420		
1 用人費用		385,420	385,420		
11 正式員額薪資		334,762	334,762		
113 職員薪金		334,762	334,762		
16 退休及卹償金		16,764	16,764		
161 職員退休及離職金		16,764	16,764		
18 福利費		33,894	33,894		
181 分擔員工保險費		33,894	33,894		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		153,687	153,687		
1 用人費用		153,687	153,687		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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	%	
11 正式員額薪資		26,000	26,000		
113 職員薪金		26,000	26,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		127,687	127,687		
124 兼職人員酬金		127,687	127,687		
53120000 各校經常門分支計畫	124,552,000	125,020,443	468,443	0.38	
1 用人費用	119,940,000	120,939,119	999,119	0.83	
11 正式員額薪資	81,505,000	81,765,252	260,252	0.32	
113 職員薪金	81,080,000	81,327,132	247,132	0.30	
114 工員工資	425,000	438,120	13,120	3.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	684,000	623,673	-60,327	-8.82	
124 兼職人員酬金	684,000	623,673	-60,327	-8.82	
13 加（夜）班費	869,000	999,504	130,504	15.02	
134 未休假加班費	869,000	999,504	130,504	15.02	
15 獎金	20,072,000	19,939,091	-132,909	-0.66	
151 考績獎金	9,884,000	10,516,985	632,985	6.40	
152 年終獎金	10,188,000	9,422,106	-765,894	-7.52	
16 退休及卹償金	9,241,000	9,307,950	66,950	0.72	
161 職員退休及離職金	9,215,000	9,272,361	57,361	0.62	
162 工員退休及離職金	26,000	35,589	9,589	36.88	
18 福利費	7,569,000	8,303,649	734,649	9.71	
181 分擔員工保險費	7,040,000	7,700,965	660,965	9.39	
183 傷病醫藥費	24,000	81,000	57,000	237.50	
18Y 其他福利費	505,000	521,684	16,684	3.30	
2 服務費用	3,824,000	3,489,786	-334,214	-8.74	
21 水電費	842,000	741,288	-100,712	-11.96	
212 工作場所電費	702,000	700,261	-1,739	-0.25	
214 工作場所水費	140,000	41,027	-98,973	-70.70	
22 郵電費	130,000	81,514	-48,486	-37.30	
221 郵費	8,000	13,815	5,815	72.69	
222 電話費	32,000	35,088	3,088	9.65	
224 數據通信費	90,000	32,611	-57,389	-63.77	
23 旅運費	78,000	26,603	-51,397	-65.89	
231 國內旅費	78,000	26,603	-51,397	-65.89	
24 印刷裝訂與廣告費	85,000	29,336	-55,664	-65.49	
241 印刷及裝訂費	85,000	29,336	-55,664	-65.49	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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	%	
25 修理保養及保固費	1,279,000	1,174,500	-104,500	-8.17	
251 土地改良物修護費	70,000	49,600	-20,400	-29.14	
252 一般房屋修護費	135,000	572,385	437,385	323.99	
254 其他建築修護費	298,000	110,542	-187,458	-62.91	
255 機械及設備修護費	241,000	96,973	-144,027	-59.76	
256 交通及運輸設備修護費	70,000	125,570	55,570	79.39	
257 雜項設備修護費	465,000	219,430	-245,570	-52.81	
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	1,181,000	1,172,768	-8,232	-0.70	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	480	-520	-52.00	
277 代理(辦)費	102,000	119,700	17,700	17.35	
279 外包費	280,000	131,520	-148,480	-53.03	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算數216,000元(不含機械保全64,000元),決算數72,000元(不含機械保全59,520元),內容:樹木修剪及清運、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	713,000	860,068	147,068	20.63	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713,000元,決算數860,068元,內容:值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	85,000	61,000	-24,000	-28.24	
28 專業服務費	154,000	191,777	37,777	24.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	37,548	-37,452	-49.94	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,000	138,629	98,629	246.57	
288 委託考選訓練費	3,000	1,600	-1,400	-46.67	
28A 電腦軟體服務費	16,000	14,000	-2,000	-12.50	
28Y 其他專業服務費	20,000		-20,000	-100.00	
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	509,000	442,845	-66,155	-13.00	
31 使用材料費	30,000	1,718	-28,282	-94.27	
312 燃料	10,000	958	-9,042	-90.42	
315 設備零件	20,000	760	-19,240	-96.20	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學

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	%	
32 用品消耗	479,000	441,127	-37,873	-7.91	
321 辦公(事務)用品	190,000	367,707	177,707	93.53	
322 報章雜誌	96,000	22,003	-73,997	-77.08	
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	24,610	-65,390	-72.66	
324 化學藥劑與實驗用品	23,000	3,010	-19,990	-86.91	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	23,797	-6,203	-20.68	
32Y 其他用品消耗	50,000		-50,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	81,000	33,020	-47,980	-59.23	
41 地租及水租	9,000		-9,000	-100.00	
413 場地租金	9,000		-9,000	-100.00	
43 機器租金	10,000	13,000	3,000	30.00	
432 機械及設備租金	10,000	13,000	3,000	30.00	
44 交通及運輸設備租金	22,000	20,020	-1,980	-9.00	
442 車租	22,000	20,020	-1,980	-9.00	
45 雜項設備租金	40,000		-40,000	-100.00	
451 雜項設備租金	40,000		-40,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
66 規費	1,000		-1,000	-100.00	
661 行政規費與強制費	1,000		-1,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	197,000	115,673	-81,327	-41.28	
71 會費	4,000	4,280	280	7.00	
712 學術團體會費	3,000	3,280	280	9.33	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	193,000	111,393	-81,607	-42.28	
751 技能競賽	193,000	111,393	-81,607	-42.28	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		1,000,000	1,000,000		
2 服務費用		968,316	968,316		
27 一般服務費		925,354	925,354		
277 代理(辦)費		925,354	925,354		
28 專業服務費		42,962	42,962		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		42,962	42,962		
3 材料及用品費		31,684	31,684		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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	%	
32 用品消耗		31,684	31,684		
321 辦公（事務）用品		31,684	31,684		
53121502 特教學生助理人員		104,833	104,833		
2 服務費用		104,833	104,833		
27 一般服務費		104,833	104,833		
27D 計時與計件人員酬金		104,833	104,833		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104,833元，內容：特教學生助理人員1名。
53121601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
3 材料及用品費		18,000	18,000		
32 用品消耗		18,000	18,000		
321 辦公（事務）用品		18,000	18,000		
53121901 學校水電費		230,000	230,000		
2 服務費用		230,000	230,000		
21 水電費		230,000	230,000		
212 工作場所電費		215,138	215,138		
214 工作場所水費		14,862	14,862		
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		214,000	214,000		
2 服務費用		214,000	214,000		
21 水電費		207,250	207,250		
212 工作場所電費		207,250	207,250		
25 修理保養及保固費		6,750	6,750		
255 機械及設備修護費		6,750	6,750		
5L 一般行政管理計畫	3,483,000	4,319,732	836,732	24.02	5L一般行政管理計畫增加原因：係因婚喪及生育補助、子女教育補助等，以超支併決算所致。
5L1 行政管理及推展	3,483,000	4,319,732	836,732	24.02	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,483,000	3,345,832	-137,168	-3.94	
1 用人費用	3,471,000	3,343,832	-127,168	-3.66	
16 退休及卹償金	3,471,000	3,343,832	-127,168	-3.66	
161 職員退休及離職金	3,323,000	3,343,832	20,832	0.63	
163 卹償金	148,000		-148,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	2,000	-10,000	-83.33	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	2,000	-10,000	-83.33	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	2,000	-10,000	-83.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		973,900	973,900		
1 用人費用		973,900	973,900		
18 福利費		973,900	973,900		
18Y 其他福利費		973,900	973,900		
5M 建築及設備計畫	975,000	965,000	-10,000	-1.03	
5M1 土地購置	150,000	150,000			
5M120000 由學校編列執行之土地購置	150,000	150,000			
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	150,000	150,000			
51 購建固定資產	150,000	150,000			
512 興建土地改良物	150,000	150,000			
5M3 交通及運輸設備	750,000	740,000	-10,000	-1.33	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	750,000	740,000	-10,000	-1.33	
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	750,000	740,000	-10,000	-1.33	
51 購建固定資產	750,000	740,000	-10,000	-1.33	
515 購置交通及運輸設備	750,000	740,000	-10,000	-1.33	
5M4 其他設備	75,000	75,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	75,000	75,000			
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	75,000			
51 購建固定資產	75,000	75,000			
514 購置機械及設備	75,000	75,000			

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	896,260,742	118,973,877	975,000
非理財目的之長期投資			
土地	615,904,624		
土地改良物	9,586,441	2,330,115	150,000
房屋及建築	238,927,050	99,009,193	
機械及設備	17,253,971	9,489,349	75,000
交通及運輸設備	1,078,997	211,220	750,000
雜項設備	13,405,488	7,934,000	
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	104,171		
發展中之無形資產			
其他			

註： 主要增減原因說明如下：

- 1.土地改良物:增加係排水改善工程等。
- 2.房屋及建築:增加係防水隔熱改善工程等
- 3.機械及設備:增加係冷氣財產項目轉正等;減少係報廢電腦主機等。
- 4.交通及運輸設備:增加係購置監視系統等。
- 5.雜項設備:增加係購置鋼琴等;減少係冷氣財產項目轉正等。
- 6.電腦軟體:增加係購置教學軟體等;減少係軟體攤銷。

一臺南市立和順國民中學

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		
9,946,407		6,585,702	7,967,823	772,679,747
				615,904,624
249,000			1,734,038	5,771,288
1,214,368			4,498,612	136,633,613
5,445,502		1,528,927	2,558,864	9,122,333
740,000			157,403	1,450,374
2,250,537		4,942,733	-981,094	3,760,386
47,000		114,042		37,129

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：

—臺南市立和順國民中學

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—臺南市立和順國民中學

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		150,000			150,000	150,000		
土地改良物		150,000			150,000	150,000		
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	75,000		
機械及設備		75,000			75,000	75,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		750,000			750,000	740,000	-10,000	
交通及運輸設備		750,000			750,000	740,000	-10,000	
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		975,000			975,000	965,000	-10,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學

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	84	86	2	教師76人，公務人員9人。職員增加原因：增加專任輔導教師2人(核准文號:114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號函)。
職員	83	85	2	
工友	1	1	0	
合 計	84	86	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：特教學生助理人員1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：樹木修剪及清運、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—臺南市立和順國民中學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	81,505,000		869,000		20,072,000	9,241,000		7,569,000		119,256,000	684,000	119,940,000
正式人員	81,505,000		869,000		20,072,000	9,241,000		7,569,000		119,256,000		119,256,000
兼任人員											684,000	684,000
一般行政管理計畫						3,471,000				3,471,000		3,471,000
正式人員						3,471,000				3,471,000		3,471,000
其他人員												
合 計	81,505,000		869,000		20,072,000	12,712,000		7,569,000		122,727,000	684,000	123,411,000

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713,000元，決算數964,901元；279外包費：預算數216,000元(不含機械保全64,000元)，決算數72,000元(不含機械保全59,520元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金：預算數9,884,000元，決算數10,882,865元，內容：教職員工考績獎金決算人數77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10,188,000元，決算數9,688,356元，內容：教職員工年終獎金決算人數84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—臺南市立和順國民中學
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
85,090,493		999,504		20,571,221	9,678,548		8,746,546		125,086,312	2,708,081	127,794,393
85,090,493		999,504		20,571,221	9,162,259		7,641,463		123,464,940		123,464,940
					516,289		1,105,083		1,621,372	2,708,081	4,329,453
					3,343,832		973,900		4,317,732		4,317,732
							973,900		973,900		973,900
					3,343,832				3,343,832		3,343,832
85,090,493		999,504		20,571,221	13,022,380		9,720,446		129,404,044	2,708,081	132,112,125

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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：無。
 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立和順國民中學
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			129,010,000		138,727,282		9,717,282	7.53	
國民教育計畫			124,552,000		133,442,550		8,890,550	7.14	
一般行政管理 計畫			3,483,000		4,319,732		836,732	24.02	5L一般行政管理計畫增加原因：係因婚喪及生育補助、子女教育補助等，以超支併決算所致。
建築及設備計畫			975,000		965,000		-10,000	-1.03	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立和順國民中學
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	123,411,000	132,112,125	8,701,125	7.05
11 正式員額薪資	81,505,000	85,090,493	3,585,493	4.40
12 聘僱及兼職人員薪資	684,000	2,708,081	2,024,081	295.92
13 加(夜)班費	869,000	999,504	130,504	15.02
15 獎金	20,072,000	20,571,221	499,221	2.49
16 退休及卹償金	12,712,000	13,022,380	310,380	2.44
18 福利費	7,569,000	9,720,446	2,151,446	28.42
2 服務費用	3,824,000	5,006,935	1,182,935	30.93
21 水電費	842,000	1,178,538	336,538	39.97
22 郵電費	130,000	81,514	-48,486	-37.30
23 旅運費	78,000	26,603	-51,397	-65.89
24 印刷裝訂與廣告費	85,000	29,336	-55,664	-65.49
25 修理保養及保固費	1,279,000	1,181,250	-97,750	-7.64
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,181,000	2,202,955	1,021,955	86.53
28 專業服務費	154,000	234,739	80,739	52.43
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	509,000	492,529	-16,471	-3.24
31 使用材料費	30,000	1,718	-28,282	-94.27
32 用品消耗	479,000	490,811	11,811	2.47
4 租金、償債、利息及相關手續費	81,000	33,020	-47,980	-59.23
41 地租及水租	9,000	0	-9,000	-100.00
43 機器租金	10,000	13,000	3,000	30.00
44 交通及運輸設備租金	22,000	20,020	-1,980	-9.00
45 雜項設備租金	40,000	0	-40,000	-100.00
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	975,000	965,000	-10,000	-1.03
51 購建固定資產	975,000	965,000	-10,000	-1.03
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	209,000	117,673	-91,327	-43.70
71 會費	4,000	4,280	280	7.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	2,000	-10,000	-83.33
75 競賽及交流活動費	193,000	111,393	-81,607	-42.28
合 計	129,010,000	138,727,282	9,717,282	7.53

臺南市地方教育發展基金－臺南市立和順國民中學
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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	788,000	1,045,411	257,411	32.67	
27D 計時與計件人員酬金	713,000	964,901	251,901	35.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	80,510	5,510	7.35	

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	793,937,735	100.00	795,554,160	100.00	-1,616,425	-0.20
流動資產	20,976,248	2.64	18,165,581	2.28	2,810,667	15.47
現金	20,975,863	2.64	17,737,367	2.23	3,238,496	18.26
銀行存款	20,975,863	2.64	17,737,367	2.23	3,238,496	18.26
預付款項	385	0.00	428,214	0.05	-427,829	-99.91
預付費用	385	0.00	428,214	0.05	-427,829	-99.91
固定資產	772,642,618	97.32	777,182,694	97.69	-4,540,076	-0.58
土地	615,904,624	77.58	615,904,624	77.42	0	0.00
土地	615,904,624	77.58	615,904,624	77.42	0	0.00
土地改良物	5,771,288	0.73	7,256,326	0.91	-1,485,038	-20.47
土地改良物	9,835,441	1.24	9,586,441	1.21	249,000	2.60
累計折舊-土地改良物	-4,064,153	-0.51	-2,330,115	-0.29	-1,734,038	74.42
房屋建築及設備	136,633,613	17.21	139,917,857	17.59	-3,284,244	-2.35
房屋建築及設備	240,141,418	30.25	238,927,050	30.03	1,214,368	0.51
累計折舊-房屋建築及設備	-103,507,805	-13.04	-99,009,193	-12.45	-4,498,612	4.54
機械及設備	9,122,333	1.15	7,764,622	0.98	1,357,711	17.49
機械及設備	21,170,546	2.67	17,253,971	2.17	3,916,575	22.70
累計折舊-機械及設備	-12,048,213	-1.52	-9,489,349	-1.19	-2,558,864	26.97
交通及運輸設備	1,450,374	0.18	867,777	0.11	582,597	67.14
交通及運輸設備	1,818,997	0.23	1,078,997	0.14	740,000	68.58
累計折舊-交通及運輸設備	-368,623	-0.05	-211,220	-0.03	-157,403	74.52
雜項設備	3,760,386	0.47	5,471,488	0.69	-1,711,102	-31.27
雜項設備	10,713,292	1.35	13,405,488	1.69	-2,692,196	-20.08
累計折舊-雜項設備	-6,952,906	-0.88	-7,934,000	-1.00	981,094	-12.37
無形資產	37,129	0.00	104,171	0.01	-67,042	-64.36
無形資產	37,129	0.00	104,171	0.01	-67,042	-64.36
電腦軟體	37,129	0.00	104,171	0.01	-67,042	-64.36
其他資產	281,740	0.04	101,714	0.01	180,026	176.99
什項資產	281,740	0.04	101,714	0.01	180,026	176.99
暫付及待結轉帳項	281,740	0.04	101,714	0.01	180,026	176.99
代管資產	7,453,391	0.94	8,008,845	1.01	-555,454	-6.94
應付代管資產	-7,453,391	-0.94	-8,008,845	-1.01	555,454	-6.94
合 計	793,937,735	100.00	795,554,160	100.00	-1,616,425	-0.20

信託代理與保證資產

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。

—臺南市立和順國民中學
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	14,712,340	1.85	12,315,195	1.55	2,397,145	19.46
流動負債	13,190,700	1.66	10,728,155	1.35	2,462,545	22.95
應付款項	13,190,700	1.66	10,728,155	1.35	2,462,545	22.95
應付代收款	12,377,288	1.56	9,884,082	1.24	2,493,206	25.22
應付費用	813,412	0.10	844,073	0.11	-30,661	-3.63
其他負債	1,521,640	0.19	1,587,040	0.20	-65,400	-4.12
什項負債	1,521,640	0.19	1,587,040	0.20	-65,400	-4.12
存入保證金	1,521,640	0.19	1,587,040	0.20	-65,400	-4.12
淨資產	779,225,395	98.15	783,238,965	98.45	-4,013,570	-0.51
淨資產	779,225,395	98.15	783,238,965	98.45	-4,013,570	-0.51
淨資產	779,225,395	98.15	783,238,965	98.45	-4,013,570	-0.51
累積餘額	779,225,395	98.15	783,238,965	98.45	-4,013,570	-0.51
合 計	793,937,735	100.00	795,554,160	100.00	-1,616,425	-0.20

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市立和順國民中學

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	147,072,280	100.00	141,458,157	100.00	5,614,123	3.97
徵收及依法分配收入	4,184	0.00	-	0.00	4,184	-
違規罰款收入	4,184	0.00	-	0.00	4,184	-
勞務收入	-	0.00	88,501	0.06	88,501	-100.00
服務收入	-	0.00	88,501	0.06	88,501	-100.00
財產收益	7,570,126	5.15	12,399,903	8.77	4,829,777	-38.95
財產孳息收入	455,128	0.31	380,356	0.27	74,772	19.66
廢舊物品售價收入	41,050	0.03	-	0.00	41,050	-
財產交易利益	-	0.00	11,840,587	8.37	11,840,587	-100.00
其他財產收入	7,073,948	4.81	178,960	0.13	6,894,988	3852.81
政府撥入收入	138,704,465	94.31	128,879,516	91.11	9,824,949	7.62
公庫撥款收入	133,158,543	90.54	124,465,219	87.99	8,693,324	6.98
政府其他撥入收入	5,545,922	3.77	4,414,297	3.12	1,131,625	25.64
規費收入	108,026	0.07	-	0.00	108,026	-
使用規費收入	108,026	0.07	-	0.00	108,026	-
其他收入	685,479	0.47	90,237	0.06	595,242	659.64
受贈收入	677,502	0.46	-	0.00	677,502	-
雜項收入	7,977	0.01	90,237	0.06	82,260	-91.16
支出	151,087,587	102.73	136,464,262	96.47	14,623,325	10.72
人事支出	132,112,125	89.83	121,949,477	86.21	10,162,648	8.33
人事支出	132,112,125	89.83	121,949,477	86.21	10,162,648	8.33
業務支出	5,650,157	3.84	5,248,543	3.71	401,614	7.65
業務支出	5,650,157	3.84	5,248,543	3.71	401,614	7.65
財產損失	122,145	0.08	8,312	0.01	113,833	1369.50
財產交易損失	122,145	0.08	8,312	0.01	113,833	1369.50
折舊、折耗及攤銷	9,757,380	6.63	9,257,930	6.54	499,450	5.39
固定資產折舊	9,643,338	6.56	9,233,252	6.53	410,086	4.44
無形資產攤銷	114,042	0.08	24,678	0.02	89,364	362.12
其他支出	3,445,780	2.34	-	0.00	3,445,780	-
其他支出	3,445,780	2.34	-	0.00	3,445,780	-
本期賸餘(短絀)	4,015,307	-2.73	4,993,895	3.53	9,009,202	-180.40
期初淨資產	783,238,965	532.55	778,248,388	550.16	4,990,577	0.64
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	1,737	0.00	2,280	0.00	543	-23.82
期末淨資產	779,225,395	529.82	783,244,563	553.69	4,019,168	-0.51

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—臺南市立和順國民中學
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)	-4,015,307
8002 調整非現金項目	8,464,229
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,448,922
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	1,808,352
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,953,378
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,145,026
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	353,800
8404 減少短期債務及其他負債	-419,200
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-65,400
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,238,496
87 期初現金及約當現金	17,737,367
88 期末現金及約當現金	20,975,863

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+555,454元;減少應付代管資產-555,454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—臺南市立和順國民中學

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	139,320,830	7,751,450	147,072,280	收入
徵收及依法分配收入	4,184		4,184	徵收及依法分配收入
財產收入	496,178	7,073,948	7,570,126	財產收益
政府撥入收入	138,704,465		138,704,465	政府撥入收入
規費收入	108,026		108,026	規費收入
其他收入	7,977	677,502	685,479	其他收入
基金用途	138,727,282	12,360,305	151,087,587	支出
用人費用	132,112,125		132,112,125	人事支出
服務費用	5,006,935	643,222	5,650,157	業務支出
材料及用品費	492,529	-492,529		
租金、償債、利息及相關手續費	33,020	-33,020		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	117,673	-117,673		
		122,145	122,145	財產損失
		3,445,780	3,445,780	其他支出
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	965,000	-965,000		
		9,757,380	9,757,380	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	593,548	-4,608,855	-4,015,307	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,952,100	777,286,865	783,238,965	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,737	1,737	淨資產調整數
期末基金餘額	6,545,648	772,679,747	779,225,395	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,073,948元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數677,502元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數643,222元係〈材料及用品費〉492,529元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉33,020元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉117,673元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數122,145元係財產報廢損失。
5. 其他支出：調整數3,445,780元係冷氣機辦理帳務轉正。
6. 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965,000元係預算內購置財產。
7. 折舊、折耗及攤銷：調整數9,757,380元係財產折舊及攤銷。
8. 淨資產調整數：調整數1,737元係基金及其他機關間財產撥入。

主辦會計人員：蔡婉茹



基金主持人：杜俊興

