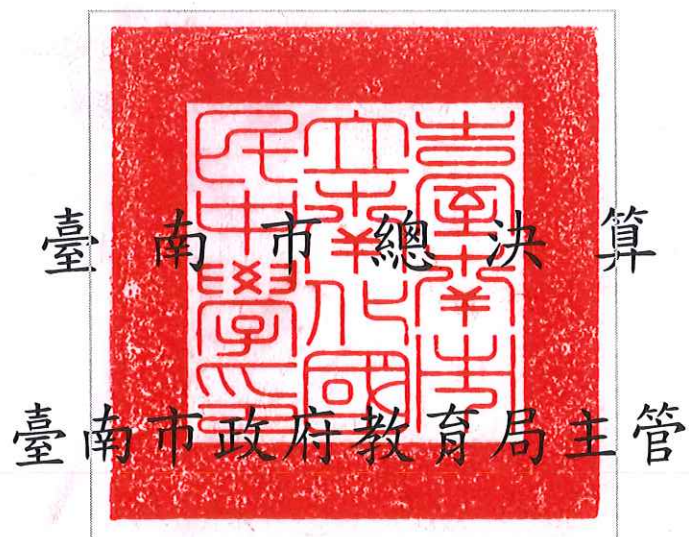


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市立南化國民中學編

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21,250,000元，決算數27,540,567元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班3班，學生人數63人。

113學年度上學期，實際招收普通班3班，學生人數50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22,229,130元，較本年度法定預算數16,067,000元，增加6,162,130元，計增加38.35%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫、技藝教育課程、推展傳統藝術教育計畫等超支併決算之差異數。

(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5,232,337元，較本年度法定預算數4,993,000元，增加239,337元，計增加4.79%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助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，增進教學品質及辦理本校老舊校舍整建工程等。本年度決算數79,100元，較本年度法定預算數190,000元，減少110,900元，計減少58.37%，主要係因：風災復建修繕經費分攤校園監視系統所致。

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27,693,358元，較法定預算數21,079,000元，增加6,614,358元，計增加31.38%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數12,000元，法定預算數12,000元。
2. 財產處分收入：決算數7,995元，較法定預算數0元，增加7,995元。主要係因：出售廢舊物資售價收入，依實際情形核實辦理。
3. 租金收入：決算數109,900元，較法定預算數99,000元，增加10,900元，計增加11.01%。主要係因：太陽能光電租金收入較預期增加所致，依實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數4,891元，較法定預算數1,000元，增加3,891元，計增加389.10%。
主要係因：各專戶利息收入較預期增加所致，依實際情形核實辦理。
5. 公庫撥款收入：決算數24,308,707元，較法定預算數20,967,000元，增加3,341,707

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

元，計增加15.94%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助等補助款所致。

6. 政府其他撥入收入：決算數3,247,012元，較法定預算數0元，增加3,247,012元。主要係因：超收國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫等補助款所致。

7. 雜項收入：決算數2,853元，較法定預算數0元，增加2,853元。主要係因：辦理懸帳清理，按實際數辦理繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,540,567元，較法定預算數21,250,000元，增加6,290,567元，計增加29.60%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,229,130元，較法定預算數16,067,000元，增加6,162,130元，計增加38.35%。主要係因：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)、國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫、技藝教育課程、推展傳統藝術教育計畫等超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數5,232,337元，較法定預算數4,993,000元，增加239,337元，計增加4.79%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數79,100元，較法定預算數190,000元，減少110,900元，計減少58.37%。主要係因：風災復建修繕經費分攤校園監視系統所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀171,000元，本年度決算賸餘數152,791元，賸餘原因：公庫撥款收入增加並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出949,657元。

(二)投資活動之淨現金流出26,133元。

(三)籌資活動之淨現金流出154,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,129,790元。

期初現金及約當現金6,370,335元。

期末現金及約當現金5,240,545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	5,240,545	6,370,335	-17.74
預付費用	85,107	652,697	-86.96
土地改良物	543,061	567,637	-4.33
房屋建築及設備	5,625,882	7,742,062	-27.33
機械及設備	2,979,189	3,127,812	-4.75

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

交通及運輸設備	348,896	249,470	39.85
雜項設備	1,000,197	841,040	18.92
電腦軟體	13,168	0	-
暫付及待結轉帳項	224,196	277,163	-19.11
代管資產	21,813,767	22,885,906	-4.68
應付代管資產	-21,813,767	-22,885,906	-4.68
資產合計	16,060,241	19,828,216	-19.00

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係因動用以前年度基金賸餘所致。
2. 預付費用：主要減少係超支併決算預付薪資減少所致。
3. 房屋建築及設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視器等設備所致。
5. 雜項設備：主要增加係購置雙語教育帆布大圖輸出、冷氣機、AI 程式機器人套組等設備所致。
6. 電腦軟體：主要增加係購置教學軟體所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助計畫、活化教學與多元學習計畫經費等撥款數撥入轉正所致。

(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	4,572,732	6,135,318	-25.47
應付費用	241,008	427,560	-43.63
存入保證金	76,000	230,000	-66.96
負債合計	4,889,740	6,792,878	-28.02

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係112學年度提升 K-12 學生閱讀素養「布可星球」營運計畫、校園緊急修繕等補助核銷所致。
2. 應付費用：主要減少係教師不休假加班費、休假補助費減少所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還綜合球場整修工程等保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額11,170,501元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數22,229,130元，較預算數16,067,000元，增加6,162,130元，係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫、技藝教育課程、推展傳統藝術教育計畫等，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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

2. 一般行政管理計畫決算數5,232,337元，較預算數4,993,000元，增加239,337元，係退休教育人員及公務人員退休金等，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。

(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—臺南市立南化國民中學

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	21,079,000	100.00	27,693,358	100.00	6,614,358	31.38	24,412,311	100.00
43 勞務收入	12,000	0.06	12,000	0.04		0.00	14,000	0.06
431服務收入	12,000	0.06	12,000	0.04			14,000	0.06
45 財產收入	100,000	0.47	122,786	0.44	22,786	22.79	118,610	0.49
451財產處分收入			7,995	0.03	7,995			
452租金收入	99,000	0.47	109,900	0.40	10,900	11.01	115,950	0.47
454利息收入	1,000	0.00	4,891	0.02	3,891	389.10	2,660	0.01
46 政府撥入收入	20,967,000	99.47	27,555,719	99.50	6,588,719	31.42	24,276,335	99.44
462公庫撥款收入	20,967,000	99.47	24,308,707	87.78	3,341,707	15.94	21,121,424	86.52
46Y政府其他撥入收入			3,247,012	11.72	3,247,012		3,154,911	12.92
4Y 其他收入			2,853	0.01	2,853	0.00	3,366	0.01
4YY雜項收入			2,853	0.01	2,853		3,366	0.01
5 基金用途	21,250,000	100.81	27,540,567	99.45	6,290,567	29.60	26,451,917	108.35
53 國民教育計畫	16,067,000	76.22	22,229,130	80.27	6,162,130	38.35	21,442,837	87.84
5L 一般行政管理計畫	4,993,000	23.69	5,232,337	18.89	239,337	4.79	5,009,080	20.52
5M 建築及設備計畫	190,000	0.90	79,100	0.29	-110,900	-58.37		
購建固定資產	190,000	0.90	79,100	0.29	-110,900	-58.37		
本期賸餘（短絀）	-171,000		152,791		323,791	-189.35	-2,039,606	
期初基金餘額	2,522,000		507,317		-2,014,683	-79.88	2,546,923	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,351,000		660,108		-1,690,892	-71.92	507,317	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學

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	21,079,000	27,693,358	6,614,358	31.38	
43 勞務收入	12,000	12,000		0.00	
431服務收入	12,000	12,000		0.00	
45 財產收入	100,000	122,786	22,786	22.79	
451財產處分收入		7,995	7,995	0.00	主要係出售廢舊物資售價收入，按實際數辦理繳庫所致。
452租金收入	99,000	109,900	10,900	11.01	主要係設置太陽光電設備回饋金租金收入，按實際數辦理繳庫所致。
454利息收入	1,000	4,891	3,891	389.10	主要係利息收入較預期增加，按實際數辦理繳庫所致。
46 政府撥入收入	20,967,000	27,555,719	6,588,719	31.42	
462公庫撥款收入	20,967,000	24,308,707	3,341,707	15.94	主要係統籌支撥經費之市庫撥款收入。
46Y政府其他撥入收入		3,247,012	3,247,012	0.00	主要係超收國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫等補助款所致。
4Y 其他收入		2,853	2,853	0.00	
4YY雜項收入		2,853	2,853	0.00	主要係辦理懸帳清理，按實際數辦理繳庫所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學

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	21,250,000	27,540,567	6,290,567	29.60	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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)、國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫、技藝教育課程、推展傳統藝術教育計畫等超支併決算計畫案按實際情形覈實辦理所致。
53 國民教育計畫	16,067,000	22,229,130	6,162,130	38.35	
531 國民中學教育	16,067,000	22,229,130	6,162,130	38.35	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		36,000	36,000		
1 用人費用		36,000	36,000		
11 正式員額薪資		36,000	36,000		
113 職員薪金		36,000	36,000		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		656,482	656,482		
1 用人費用		656,482	656,482		
11 正式員額薪資		483,978	483,978		
113 職員薪金		483,978	483,978		
15 獎金		67,320	67,320		
152 年終獎金		67,320	67,320		
16 退休及卹償金		39,052	39,052		
161 職員退休及離職金		39,052	39,052		
18 福利費		66,132	66,132		
181 分擔員工保險費		66,132	66,132		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		2,747,500	2,747,500		
1 用人費用		2,747,500	2,747,500		
11 正式員額薪資		2,213,185	2,213,185		
113 職員薪金		2,213,185	2,213,185		
16 退休及卹償金		296,604	296,604		
161 職員退休及離職金		296,604	296,604		
18 福利費		237,711	237,711		
181 分擔員工保險費		237,711	237,711		
53120000 各校經常門分支計畫	16,067,000	18,479,748	2,412,748	15.02	
1 用人費用	14,763,000	17,215,921	2,452,921	16.62	
11 正式員額薪資	9,946,000	11,034,853	1,088,853	10.95	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學

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	%	
113 職員薪金	9,946,000	11,034,853	1,088,853	10.95	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：係教職員調薪、考績晉級等俸級增加用人費用所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	74,000	443,650	369,650	499.53	
124 兼職人員酬金	74,000	443,650	369,650	499.53	
13 加（夜）班費	285,000	241,064	-43,936	-15.42	
131 延長工時加班費		48,352	48,352		
134 未休假加班費	285,000	192,712	-92,288	-32.38	
15 獎金	2,296,000	3,031,375	735,375	32.03	
151 考績獎金	1,053,000	1,448,275	395,275	37.54	
152 年終獎金	1,243,000	1,583,100	340,100	27.36	
16 退休及卹償金	1,107,000	1,154,566	47,566	4.30	
161 職員退休及離職金	1,107,000	1,154,566	47,566	4.30	
18 福利費	1,055,000	1,310,413	255,413	24.21	
181 分擔員工保險費	854,000	1,068,145	214,145	25.08	
183 傷病醫藥費	19,000	14,500	-4,500	-23.68	
18Y 其他福利費	182,000	227,768	45,768	25.15	
2 服務費用	1,192,000	1,142,459	-49,541	-4.16	
21 水電費	99,000	85,996	-13,004	-13.14	
212 工作場所電費	90,000	66,406	-23,594	-26.22	
214 工作場所水費	9,000	19,590	10,590	117.67	
22 郵電費	44,000	40,482	-3,518	-8.00	
221 郵費	9,000	11,294	2,294	25.49	
222 電話費	32,000	29,188	-2,812	-8.79	
224 數據通信費	3,000		-3,000	-100.00	
23 旅運費	80,000	30,224	-49,776	-62.22	
231 國內旅費	80,000	30,224	-49,776	-62.22	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	141,000	164,720	23,720	16.82	
251 土地改良物修護費	59,000	55,300	-3,700	-6.27	
252 一般房屋修護費	18,000	29,600	11,600	64.44	
255 機械及設備修護費	26,000	20,000	-6,000	-23.08	
256 交通及運輸設備修護費	13,000	27,800	14,800	113.85	
257 雜項設備修護費	25,000	32,020	7,020	28.08	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學

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	%	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	746,000	735,689	-10,311	-1.38	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		50	50		
277 代理(辦)費	29,000	25,275	-3,725	-12.84	
279 外包費	449,000	590,855	141,855	31.59	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數578,855元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪移植栽種及清運、校園環境整理及美化等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	256,000	107,509	-148,491	-58.00	
27F 體育活動費	12,000	12,000			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256,000元，決算數107,509元，內容：勞力替代經費差額。
28 專業服務費	6,000	13,348	7,348	122.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,000	7,848	4,848	161.60	
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	105,000	120,368	15,368	14.64	
31 使用材料費	8,000	4,900	-3,100	-38.75	
312 燃料	8,000	4,900	-3,100	-38.75	
32 用品消耗	97,000	115,468	18,468	19.04	
321 辦公(事務)用品	53,000	41,233	-11,767	-22.20	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	21,000	6,438	-14,562	-69.34	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000	27,897	25,897	1,294.85	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
32Y 其他用品消耗	12,000	34,900	22,900	190.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71	
71 會費	1,000	1,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學

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	1,000		-1,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	1,000		-1,000	-100.00	
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	
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		189,000	189,000		
2 服務費用		94,276	94,276		
21 水電費		7,626	7,626		
212 工作場所電費		7,626	7,626		
24 印刷裝訂與廣告費		2,000	2,000		
241 印刷及裝訂費		2,000	2,000		
25 修理保養及保固費		9,000	9,000		
257 雜項設備修護費		9,000	9,000		
27 一般服務費		7,147	7,147		
27D 計時與計件人員酬金		7,147	7,147		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7,147元，內容：自辦式國中技 藝教育課程隨班老師1名輔導教師 費。
28 專業服務費		68,503	68,503		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		68,503	68,503		
3 材料及用品費		94,724	94,724		
32 用品消耗		94,724	94,724		
321 辦公（事務）用品		5,192	5,192		
326 食品		79,477	79,477		
32Y 其他用品消耗		10,055	10,055		
53121601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		6,347	6,347		
28 專業服務費		6,347	6,347		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		6,347	6,347		
3 材料及用品費		11,653	11,653		
32 用品消耗		11,653	11,653		
321 辦公（事務）用品		11,200	11,200		
32Y 其他用品消耗		453	453		
53121901 學校水電費		62,400	62,400		
2 服務費用		62,400	62,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學

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	%	
21 水電費		62,400	62,400		
212 工作場所電費		62,400	62,400		
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		40,000	40,000		
2 服務費用		40,000	40,000		
21 水電費		40,000	40,000		
212 工作場所電費		40,000	40,000		
5L 一般行政管理計畫	4,993,000	5,232,337	239,337	4.79	
5L1 行政管理及推展	4,993,000	5,232,337	239,337	4.79	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,993,000	5,226,837	233,837	4.68	
1 用人費用	4,993,000	5,226,837	233,837	4.68	
16 退休及卹償金	4,993,000	5,226,837	233,837	4.68	
161 職員退休及離職金	4,993,000	5,226,837	233,837	4.68	
5L100400 調整待遇及其他經費		5,500	5,500		
1 用人費用		5,500	5,500		
18 福利費		5,500	5,500		
18Y 其他福利費		5,500	5,500		
5M 建築及設備計畫	190,000	79,100	-110,900	-58.37	5M建築及設備計畫減少原因：主要係風災復建修繕經費分攤校園監視系統所致。
5M3 交通及運輸設備	150,000	39,100	-110,900	-73.93	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	150,000	39,100	-110,900	-73.93	
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	39,100	-110,900	-73.93	
51 購建固定資產	150,000	39,100	-110,900	-73.93	
515 購置交通及運輸設備	150,000	39,100	-110,900	-73.93	
5M4 其他設備	40,000	40,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	40,000	40,000			
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	40,000	40,000			
51 購建固定資產	40,000	40,000			
516 購置雜項設備	40,000	40,000			

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	31,384,973	18,856,952	190,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,843,925	2,276,288	
房屋及建築	18,628,784	10,886,722	
機械及設備	6,011,995	2,884,183	
交通及運輸設備	649,400	399,930	150,000
雜項設備	3,250,869	2,409,829	40,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：資產變動主要增減原因說明：

- 1.土地改良物：主要增加係112年度南化國中綜合球場整修工程之財產增值。
- 2.房屋建築及設備：主要增加係設置校長室1臺、諮商室2臺冷氣機之配電工程一式。
- 3.機械及設備：主要增加係辦理112年度校園無線AP建置計畫-價購無線網路基地台2臺，辦理電力系統改善暨冷氣裝設計畫一價購教室EMS設備建置之電力設備2式、電表之萬能電錶1個、即時資訊看板之顯示器1臺，筆記型電腦2台，網路交換器(Zyxel GS3800-28)1臺，個人電腦2臺；主要減少係財產報廢共12項。
- 4.交通及運輸設備：主要增加係價購監視器1部；主要減少係財產報廢共3項。
- 5.雜項設備：主要增加係價購雙語教育帆布大圖輸出(含安裝)1組、112年度校園無線AP建置計畫-櫥櫃1臺、校長室及諮商室冷氣機3臺、AI程式機器人套組15組、113年度消防安檢缺失改善4"底閥(白鐵製)1只，打洞及鐵板覆蓋與重新配置舊底閥及鋼管零件各1式、由學校編列執行之其他設備-購置工業用冷風扇(2臺)；主要減少係財產報廢共11項。
- 6.電腦軟體：價購HiTeach智慧教學系統Mobile套裝(授權軟體含雲端服務)3套；主要減少係軟體攤銷。

—臺南市立南化國民中學

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		
2,886,844	23,000	420,823	4,483,649	10,510,393
1,593,834			1,618,410	543,061
60,000			2,176,180	5,625,882
606,532		204,013	551,142	2,979,189
149,900		62,400	-11,926	348,896
454,000		145,000	149,843	1,000,197
22,578	23,000	9,410		13,168

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：

—臺南市立南化國民中學

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—臺南市立南化國民中學

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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備		150,000			150,000	39,100	-110,900	
交通及運輸設備		150,000			150,000	39,100	-110,900	
購建中固定資產								
雜項設備		40,000			40,000	40,000		
雜項設備		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		190,000			190,000	79,100	-110,900	

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—臺南市立南化國民中學

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	12	13	1	1 教師10人，公務人員3人。職員增加原因：係專任輔導教師1人、偏遠地區國中合理教師員額4人(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、核准文號：113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函)。
職員	12	13	1	
兼任人員	0	2	2	2 兼任人事管理員1人，代理會計主任1人。
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	12	15	3	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：

27D計時與計件人員酬金，內容：自辦式國中技藝教育課程隨班老師1名輔導教師費。

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、樹木修剪移植栽種及清運、校園環境整理及美化等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立南化國民中學
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	
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	9,946,000		285,000		2,296,000	1,107,000		1,055,000		14,689,000	74,000	14,763,000
正式人員	9,946,000		285,000		2,296,000	1,107,000		1,055,000		14,689,000		14,689,000
兼任人員											74,000	74,000
一般行政管理計畫						4,993,000				4,993,000		4,993,000
正式人員						4,993,000				4,993,000		4,993,000
其他人員						4,993,000				4,993,000		4,993,000
合 計	9,946,000		285,000		2,296,000	6,100,000		1,055,000		19,682,000	74,000	19,756,000

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256,000元，決算數114,656元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數578,855元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,053,000元，決算數1,448,275元，內容：教職員工考績獎金決算人數13名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,243,000元，決算數1,650,420元，內容：教職員工年終獎金決算人數16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—臺南市立南化國民中學
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
13,768,016		241,064		3,098,695	1,490,222		1,614,256		20,212,253	443,650	20,655,903
13,768,016		241,064		3,098,695	1,466,112		1,559,998		20,133,885		20,133,885
					24,110		54,258		78,368	443,650	522,018
					5,226,837		5,500		5,232,337		5,232,337
							5,500		5,500		5,500
					5,226,837				5,226,837		5,226,837
13,768,016		241,064		3,098,695	6,717,059		1,619,756		25,444,590	443,650	25,888,240

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學

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	%	

備註：1.管理用車輛：無。2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學

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			21,250,000		27,540,567			6,290,567	29.60	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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)、國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫、技藝教育課程、推展傳統藝術教育計畫等超支併決算計畫案按實際情形覈實辦理所致。
國民教育計畫			16,067,000		22,229,130			6,162,130	38.35	
一般行政管理計畫			4,993,000		5,232,337			239,337	4.79	
建築及設備計畫			190,000		79,100			-110,900	-58.37	建築及設備計畫減少原因：風災復建修繕經費分攤校園監視系統所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學

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	19,756,000	25,888,240	6,132,240	31.04
11 正式員額薪資	9,946,000	13,768,016	3,822,016	38.43
12 聘僱及兼職人員薪資	74,000	443,650	369,650	499.53
13 加(夜)班費	285,000	241,064	-43,936	-15.42
15 獎金	2,296,000	3,098,695	802,695	34.96
16 退休及卹償金	6,100,000	6,717,059	617,059	10.12
18 福利費	1,055,000	1,619,756	564,756	53.53
2 服務費用	1,192,000	1,345,482	153,482	12.88
21 水電費	99,000	196,022	97,022	98.00
22 郵電費	44,000	40,482	-3,518	-8.00
23 旅運費	80,000	30,224	-49,776	-62.22
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	2,000	-1,000	-33.33
25 修理保養及保固費	141,000	173,720	32,720	23.21
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	746,000	742,836	-3,164	-0.42
28 專業服務費	6,000	88,198	82,198	1,369.97
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	105,000	226,745	121,745	115.95
31 使用材料費	8,000	4,900	-3,100	-38.75
32 用品消耗	97,000	221,845	124,845	128.71
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	190,000	79,100	-110,900	-58.37
51 購建固定資產	190,000	79,100	-110,900	-58.37
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,000	0	-1,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	21,250,000	27,540,567	6,290,567	29.60

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學
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	256,000	191,506	-64,494	-25.19	
27D 計時與計件人員酬金	256,000	114,656	-141,344	-55.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		76,850	76,850		

臺南市地方教育發展基

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	16,060,241	100.00	19,828,216	100.00	- 3,767,975	- 19.00
流動資產	5,325,652	33.16	7,023,032	35.42	- 1,697,380	- 24.17
現金	5,240,545	32.63	6,370,335	32.13	- 1,129,790	- 17.74
銀行存款	5,240,545	32.63	6,370,335	32.13	- 1,129,790	- 17.74
預付款項	85,107	0.53	652,697	3.29	- 567,590	- 86.96
預付費用	85,107	0.53	652,697	3.29	- 567,590	- 86.96
固定資產	10,497,225	65.36	12,528,021	63.18	- 2,030,796	- 16.21
土地改良物	543,061	3.38	567,637	2.86	- 24,576	- 4.33
土地改良物	4,437,759	27.63	2,843,925	14.34	1,593,834	56.04
累計折舊-土地改良物	- 3,894,698	- 24.25	- 2,276,288	- 11.48	- 1,618,410	- 71.10
房屋建築及設備	5,625,882	35.03	7,742,062	39.05	- 2,116,180	- 27.33
房屋建築及設備	18,688,784	116.37	18,628,784	93.95	60,000	0.32
累計折舊-房屋建築及設備	- 13,062,902	- 81.34	- 10,886,722	- 54.91	- 2,176,180	- 19.99
機械及設備	2,979,189	18.55	3,127,812	15.77	- 148,623	- 4.75
機械及設備	6,414,514	39.94	6,011,995	30.32	402,519	6.70
累計折舊-機械及設備	- 3,435,325	- 21.39	- 2,884,183	- 14.55	- 551,142	- 19.11
交通及運輸設備	348,896	2.17	249,470	1.26	99,426	39.85
交通及運輸設備	736,900	4.59	649,400	3.28	87,500	13.47
累計折舊-交通及運輸設備	- 388,004	- 2.42	- 399,930	- 2.02	11,926	2.98
雜項設備	1,000,197	6.23	841,040	4.24	159,157	18.92
雜項設備	3,559,869	22.17	3,250,869	16.40	309,000	9.51
累計折舊-雜項設備	- 2,559,672	- 15.94	- 2,409,829	- 12.15	- 149,843	- 6.22
無形資產	13,168	0.08	-	-	13,168	-
無形資產	13,168	0.08	-	-	13,168	-
電腦軟體	13,168	0.08	-	-	13,168	-
其他資產	224,196	1.40	277,163	1.40	- 52,967	- 19.11
什項資產	224,196	1.40	277,163	1.40	- 52,967	- 19.11
暫付及待結轉帳項	224,196	1.40	277,163	1.40	- 52,967	- 19.11
代管資產	21,813,767	135.82	22,885,906	115.42	- 1,072,139	- 4.68
應付代管資產	- 21,813,767	-135.82	- 22,885,906	-115.42	1,072,139	4.68
合 計	16,060,241	100.00	19,828,216	100.00	- 3,767,975	- 19.00

信託代理與保證資產

保證品

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。

金一臺南市立南化國民中學

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	4,889,740	30.45	6,792,878	34.26	- 1,903,138	- 28.02
流動負債	4,813,740	29.97	6,562,878	33.10	- 1,749,138	- 26.65
應付款項	4,813,740	29.97	6,562,878	33.10	- 1,749,138	- 26.65
應付代收款	4,572,732	28.47	6,135,318	30.94	- 1,562,586	- 25.47
應付費用	241,008	1.50	427,560	2.16	- 186,552	- 43.63
其他負債	76,000	0.47	230,000	1.16	- 154,000	- 66.96
什項負債	76,000	0.47	230,000	1.16	- 154,000	- 66.96
存入保證金	76,000	0.47	230,000	1.16	- 154,000	- 66.96
淨資產	11,170,501	69.55	13,035,338	65.74	- 1,864,837	- 14.31
淨資產	11,170,501	69.55	13,035,338	65.74	- 1,864,837	- 14.31
淨資產	11,170,501	69.55	13,035,338	65.74	- 1,864,837	- 14.31
累積餘額	11,170,501	69.55	13,035,338	65.74	- 1,864,837	- 14.31
合 計	16,060,241	100.00	19,828,216	100.00	- 3,767,975	- 19.00

信託代理與保證負債

-

應付保證品

-

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學

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	30,501,102	100.00	28,326,845	100.00	2,174,257	7.68
勞務收入	12,000	0.04	14,000	0.05	- 2,000	-14.29
服務收入	12,000	0.04	14,000	0.05	- 2,000	-14.29
財產收益	2,924,530	9.59	3,864,214	13.64	- 939,684	-24.32
財產孳息收入	114,791	0.38	118,610	0.42	- 3,819	-3.22
廢舊物品售價收入	7,995	0.03	-	0.00	7,995	-
財產交易利益	-	0.00	61,473	0.22	- 61,473	-100.00
其他財產收入	2,801,744	9.19	3,684,131	13.01	- 882,387	-23.95
政府撥入收入	27,555,719	90.34	24,276,335	85.70	3,279,384	13.51
公庫撥款收入	24,308,707	79.70	21,121,424	74.56	3,187,283	15.09
政府其他撥入收入	3,247,012	10.65	3,154,911	11.14	92,101	2.92
其他收入	8,853	0.03	172,296	0.61	- 163,443	-94.86
受贈收入	-	0.00	168,930	0.60	- 168,930	-100.00
雜項收入	8,853	0.03	3,366	0.01	5,487	163.01
支出	32,365,939	106.11	29,675,006	104.76	2,690,933	9.07
人事支出	25,888,240	84.88	24,964,802	88.13	923,438	3.70
人事支出	25,888,240	84.88	24,964,802	88.13	923,438	3.70
業務支出	1,573,227	5.16	1,487,115	5.25	86,112	5.79
業務支出	1,573,227	5.16	1,487,115	5.25	86,112	5.79
財產損失	4,232	0.01	-	0.00	4,232	-
財產交易損失	4,232	0.01	-	0.00	4,232	-
折舊、折耗及攤銷	4,900,240	16.07	3,223,089	11.38	1,677,151	52.04
固定資產折舊	4,890,830	16.03	3,200,066	11.30	1,690,764	52.84
無形資產攤銷	9,410	0.03	23,023	0.08	- 13,613	-59.13
本期賸餘(短絀)	- 1,864,837	-6.11	1,348,161	-4.76	- 516,676	38.32
期初淨資產	13,035,338	42.74	14,383,499	50.78	- 1,348,161	-9.37
期末淨資產	11,170,501	36.62	13,035,338	46.02	- 1,864,837	-14.31

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—臺南市立南化國民中學

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)	-1,864,837
8002 調整非現金項目	915,180
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-949,657
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	584,985
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-611,118
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-26,133
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	56,000
8404 減少短期債務及其他負債	-210,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-154,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,129,790
87 期初現金及約當現金	6,370,335
88 期末現金及約當現金	5,240,545

備註：1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資+1,072,139元；減少應付代管資產-1,072,139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—臺南市立南化國民中學

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	27,693,358	2,807,744	30,501,102	收入
勞務收入	12,000	-	12,000	勞務收入
財產收入	122,786	2,801,744	2,924,530	財產收益
政府撥入收入	27,555,719	-	27,555,719	政府撥入收入
其他收入	2,853	6,000	8,853	其他收入
基金用途	27,540,567	4,825,372	32,365,939	支出
用人費用	25,888,240	-	25,888,240	人事支出
服務費用	1,345,482	227,745	1,573,227	業務支出
材料及用品費	226,745	226,745	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	-	
		4,232	4,232	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	79,100	79,100	-	
		4,900,240	4,900,240	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	152,791	2,017,628	1,864,837	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	507,317	12,528,021	13,035,338	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	660,108	10,510,393	11,170,501	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,801,744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6,000元，主要係財產分類科目變動。
3. 服務費用/業務支出：調整數227,745元係〈材料及用品費〉226,745元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數4,232元係財產報廢。
5. 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79,100元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,900,240元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

主辦會計人員：黃翊偉



基金主持人：陳榮華

