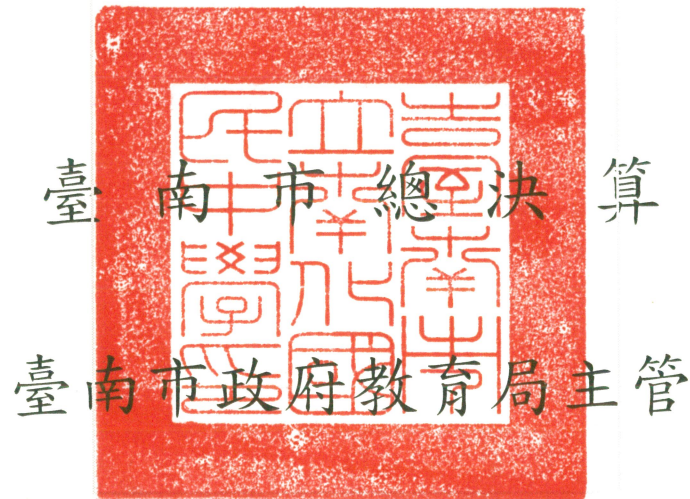


中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)



臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市立南化國民中學編

臺南市地方教育發展基金114年度附屬單位決算 目次

甲、總說明.....	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-10	頁
3、資本資產明細表.....	第	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	27	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，本年度法定預算數 24,405,000 元，決算數 25,190,470 元。

(一)國民教育業務計畫：

113 學年度下學期，實際招收普通班 3 班，學生人數 50 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 3 班，學生人數 42 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 19,897,470 元，較本年度法定預算數 19,125,000 元，增加 772,470 元，計增加 4.04%，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 5,293,000 元，較本年度法定預算數 5,280,000 元，增加 13,000 元，計增加 0.25%。主要係因婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

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 25,754,626 元，較法定預算數 24,403,000 元，增加 1,351,626 元，計增加 5.54%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 14,238 元，較法定預算數 0 元，增加 14,238 元。主要係因：工程逾期違約金收入，按實際情形核實辦理。
2. 服務收入：決算數 300 元，較法定預算數 0 元，增加 300 元。主要係因：採購現場領標金服務收入，按實際情形核實辦理。
3. 財產處分收入：決算數 2,788 元，較法定預算數 0 元，增加 2,788 元。主要係因：工程廢料變賣所得收入，按實際情形核實辦理。
4. 租金收入：決算數 95,698 元，較法定預算數 98,000 元，減少 2,302 元，計減少 2.35%。
5. 利息收入：決算數 3,901 元，較法定預算數 1,000 元，增加 2,901 元，計增加 290.10%。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 21,502,257 元，較法定預算數 24,292,000 元，減少 2,789,743 元，計減少 11.48%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
7. 政府其他撥入收入：決算數 4,045,329 元，較法定預算數 0 元，增加 4,045,329 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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

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。

8. 使用規費收入：決算數 5,750 元，較法定預算數 12,000 元，減少 6,250 元，計減少 52.08%。主要係因：學校場地出借收入減少，按實際情形核實辦理。

9. 雜項收入：決算數 84,365 元，較法定預算數 0 元，增加 84,365 元。主要係因：辦理懸帳清理，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 25,190,470 元，較法定預算數 24,405,000 元，增加 785,470 元，計增加 3.22%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 19,897,470 元，較法定預算數 19,125,000 元，增加 772,470 元，計增加 4.04%。

2. 一般行政管理計畫：決算數 5,293,000 元，較法定預算數 5,280,000 元，增加 13,000 元，計增加 0.25%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 2,000 元，本年度決算賸餘數 564,156 元，賸餘原因：用人費用因教職員職缺無法立即補足減少支出所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 148,239 元。

(二)投資活動之淨現金流出 14,457 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 225,000 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 62,304 元。

期初現金及約當現金 5,240,545 元。

期末現金及約當現金 5,302,849 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	5,302,849	5,240,545	1.19
預付費用	0	85,107	-100.00
土地改良物	518,485	543,061	-4.53
房屋建築及設備	4,433,206	5,625,882	-21.20
機械及設備	2,701,242	2,979,189	-9.33
交通及運輸設備	276,824	348,896	-20.66
雜項設備	1,278,684	1,000,197	27.84
電腦軟體	0	13,168	-100.00
暫付及待結轉帳項	238,653	224,196	6.45
代管資產	20,789,642	21,813,767	-4.69
應付代管資產	-20,789,642	-21,813,767	-4.69
資產合計	14,749,943	16,060,241	-8.16

上表金額變動達 10% 以上之說明：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

1. 預付費用：主要減少係超支併決算預付薪資減少所致。
2. 房屋建築及設備：主要減少係提列折舊所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 雜項設備：主要增加係購置電子式黑板、電視機、圖書等設備所致。
5. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。

(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	3,737,623	4,572,732	-18.26
應付費用	278,615	241,008	15.60
存入保證金	301,000	76,000	296.05
負債合計	4,317,238	4,889,740	-11.71

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係教職員職缺無法立即補足及學生人數減少，各項保費、代扣款、代收代辦經費及補助減少所致。
2. 應付費用：主要增加係職員未休假加班費、休假補助費增加所致。
3. 存入保證金：主要增加係列收校園通道鋪面路平改善計畫、地震災後復建工程、防水隔熱工程等保固保證金及設施設備修繕工程履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額 10,432,705 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 19,897,470 元，較預算數 19,125,000 元，增加 772,470 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)、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 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 5,293,000 元，較預算數 5,280,000 元，增加 13,000 元，係婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於 114 年度編列預算，經臺南市政府 114 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1140935627 號函、114 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1141804178 號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立南化國民中學

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	24,403,000	100.00	25,754,626	100.00	1,351,626	5.54	27,693,358	100.00
41 徵收及依法分配收入			14,238	0.06	14,238	0.00		
411徵收收入			14,238	0.06	14,238			
43 勞務收入			300	0.00	300	0.00	12,000	0.04
431服務收入			300	0.00	300		12,000	0.04
45 財產收入	99,000	0.41	102,387	0.40	3,387	3.42	122,786	0.44
451財產處分收入			2,788	0.01	2,788		7,995	0.03
452租金收入	98,000	0.40	95,698	0.37	-2,302	-2.35	109,900	0.40
454利息收入	1,000	0.00	3,901	0.02	2,901	290.10	4,891	0.02
46 政府撥入收入	24,292,000	99.55	25,547,586	99.20	1,255,586	5.17	27,555,719	99.50
462公庫撥款收入	24,292,000	99.55	21,502,257	83.49	-2,789,743	-11.48	24,308,707	87.78
46Y政府其他撥入收入			4,045,329	15.71	4,045,329		3,247,012	11.72
47規費收入	12,000	0.05	5,750	0.02	-6,250	-52.08		
473使用規費收入	12,000	0.05	5,750	0.02	-6,250	-52.08		
4Y 其他收入			84,365	0.33	84,365	0.00	2,853	0.01
4YY雜項收入			84,365	0.33	84,365		2,853	0.01
5 基金用途	24,405,000	100.01	25,190,470	97.81	785,470	3.22	27,540,567	99.45
53 國民教育計畫	19,125,000	78.37	19,897,470	77.26	772,470	4.04	22,229,130	80.27
5L 一般行政管理計畫	5,280,000	21.64	5,293,000	20.55	13,000	0.25	5,232,337	18.89
5M 建築及設備計畫						0.00	79,100	0.29
購建固定資產							79,100	0.29
本期賸餘（短絀）	-2,000		564,156		566,156	-28,307.80	152,791	
期初基金餘額	336,000		660,108		324,108	96.46	507,317	
解繳公庫								
期末基金餘額	334,000		1,224,264		890,264	266.55	660,108	

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 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	24,403,000	25,754,626	1,351,626	5.54	
41 徵收及依法分配收入		14,238	14,238	0.00	
411 徵收收入		14,238	14,238	0.00	主要係工程逾期違約金收入，按實際數辦理繳庫所致。
43 勞務收入		300	300	0.00	
431 服務收入		300	300	0.00	主要係採購現場領標金服務收入，按實際數辦理繳庫所致。
45 財產收入	99,000	102,387	3,387	3.42	
451 財產處分收入		2,788	2,788	0.00	主要係工程廢料變賣所得收入，按實際數辦理繳庫所致。
452 租金收入	98,000	95,698	-2,302	-2.35	
454 利息收入	1,000	3,901	2,901	290.10	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	24,292,000	25,547,586	1,255,586	5.17	
462 公庫撥款收入	24,292,000	21,502,257	-2,789,743	-11.48	
46Y 政府其他撥入收入		4,045,329	4,045,329	0.00	主要係超收國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、國中偏遠地區學校合理教師員額編制計畫、調整教師授課節數鐘點費及導師費實施計畫等補助款所致。
47 規費收入	12,000	5,750	-6,250	-52.08	
473 使用規費收入	12,000	5,750	-6,250	-52.08	主要係場地使用規費收入較預期減少，按實際數辦理繳庫所致。
4Y 其他收入		84,365	84,365	0.00	
4YY 雜項收入		84,365	84,365	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 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	24,405,000	25,190,470	785,470	3.22	
53 國民教育計畫	19,125,000	19,897,470	772,470	4.04	
531 國民中學教育	19,125,000	19,897,470	772,470	4.04	
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)		704,286	704,286		
1 用人費用		704,286	704,286		
11 正式員額薪資		529,457	529,457		
113 職員薪金		529,457	529,457		
15 獎金		77,318	77,318		
151 考績獎金		48,130	48,130		
152 年終獎金		29,188	29,188		
16 退休及卹償金		53,468	53,468		
161 職員退休及離職金		53,468	53,468		
18 福利費		44,043	44,043		
181 分擔員工保險費		44,043	44,043		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		3,372,500	3,372,500		
1 用人費用		3,372,500	3,372,500		
11 正式員額薪資		2,865,320	2,865,320		
113 職員薪金		2,865,320	2,865,320		
16 退休及卹償金		284,769	284,769		
161 職員退休及離職金		284,769	284,769		
18 福利費		222,411	222,411		
181 分擔員工保險費		222,411	222,411		
53120000 各校經常門分支計畫	19,125,000	15,418,384	-3,706,616	-19.38	
1 用人費用	17,784,000	14,209,940	-3,574,060	-20.10	
11 正式員額薪資	11,938,000	8,644,892	-3,293,108	-27.59	
113 職員薪金	11,938,000	8,644,892	-3,293,108	-27.59	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：係教職員職缺無法立即補足減少用人費用支出所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	74,000	636,556	562,556	760.21	
124 兼職人員酬金	74,000	636,556	562,556	760.21	
13 加（夜）班費	329,000	374,560	45,560	13.85	

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 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	%	
134 未休假加班費	329,000	374,560	45,560	13.85	
15 獎金	2,854,000	2,471,154	-382,846	-13.41	
151 考績獎金	1,362,000	1,180,305	-181,695	-13.34	
152 年終獎金	1,492,000	1,290,849	-201,151	-13.48	
16 退休及卹償金	1,355,000	984,332	-370,668	-27.36	
161 職員退休及離職金	1,355,000	984,332	-370,668	-27.36	
18 福利費	1,234,000	1,098,446	-135,554	-10.98	
181 分擔員工保險費	1,028,000	911,114	-116,886	-11.37	
183 傷病醫藥費	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
18Y 其他福利費	182,000	169,332	-12,668	-6.96	
2 服務費用	1,220,000	1,170,745	-49,255	-4.04	
21 水電費	102,000	45,484	-56,516	-55.41	
212 工作場所電費	84,000	31,075	-52,925	-63.01	
214 工作場所水費	18,000	14,409	-3,591	-19.95	
22 郵電費	44,000	42,475	-1,525	-3.47	
221 郵費	9,000	11,324	2,324	25.82	
222 電話費	32,000	31,151	-849	-2.65	
224 數據通信費	3,000		-3,000	-100.00	
23 旅運費	80,000	29,149	-50,851	-63.56	
231 國內旅費	80,000	29,149	-50,851	-63.56	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	2,500	-500	-16.67	
241 印刷及裝訂費	3,000	2,500	-500	-16.67	
25 修理保養及保固費	148,000	85,350	-62,650	-42.33	
251 土地改良物修護費	30,000		-30,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	25,000	11,070	-13,930	-55.72	
255 機械及設備修護費	30,000	27,100	-2,900	-9.67	
256 交通及運輸設備修護費	13,000	10,500	-2,500	-19.23	
257 雜項設備修護費	50,000	36,680	-13,320	-26.64	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	764,000	880,072	116,072	15.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		20	20		
277 代理(辦)費	29,000	25,152	-3,848	-13.27	

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 114 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
279 外包費	467,000	586,900	119,900	25.67	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數571,300元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、蟲害防治、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	256,000			
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	6,000	13,715	7,715	128.58	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256,000元，內容：勞力替代經費差額。
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	8,215	5,215	173.83	
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	114,000	36,699	-77,301	-67.81	
31 使用材料費	7,000	2,300	-4,700	-67.14	
312 燃料	7,000	2,300	-4,700	-67.14	
32 用品消耗	107,000	34,399	-72,601	-67.85	
321 辦公(事務)用品	63,000	14,012	-48,988	-77.76	
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	12,387	-8,613	-41.01	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	6,000			
32Y 其他用品消耗	12,000	2,000	-10,000	-83.33	
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			
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	

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 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	%	
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		112,500	112,500		
2 服務費用		110,752	110,752		
27 一般服務費		109,980	109,980		
277 代理(辦)費		109,980	109,980		
28 專業服務費		772	772		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		772	772		
3 材料及用品費		1,748	1,748		
32 用品消耗		1,748	1,748		
321 辦公（事務）用品		1,748	1,748		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		110,000	110,000		
2 服務費用		61,456	61,456		
21 水電費		20,000	20,000		
212 工作場所電費		17,642	17,642		
214 工作場所水費		2,358	2,358		
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		34,309	34,309		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		34,309	34,309		
3 材料及用品費		48,544	48,544		
32 用品消耗		48,544	48,544		
326 食品		43,744	43,744		
32Y 其他用品消耗		4,800	4,800		
53121601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		16,659	16,659		
28 專業服務費		16,659	16,659		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		16,659	16,659		
3 材料及用品費		1,341	1,341		
32 用品消耗		1,341	1,341		
321 辦公（事務）用品		41	41		
32Y 其他用品消耗		1,300	1,300		

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 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	%	
53121901 學校水電費		79,000	79,000		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數24,800元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
2 服務費用		79,000	79,000		
21 水電費		79,000	79,000		
212 工作場所電費		79,000	79,000		
53121902 校園安全及維護人力服務經費		24,800	24,800		
2 服務費用		24,800	24,800		
27 一般服務費		24,800	24,800		
279 外包費		24,800	24,800		
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		22,000	22,000		
2 服務費用		22,000	22,000		
21 水電費		22,000	22,000		
212 工作場所電費		22,000	22,000		
5L 一般行政管理計畫	5,280,000	5,293,000	13,000	0.25	
5L1 行政管理及推展	5,280,000	5,293,000	13,000	0.25	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,280,000	5,176,620	-103,380	-1.96	
1 用人費用	5,280,000	5,176,620	-103,380	-1.96	
16 退休及卹償金	5,280,000	5,176,620	-103,380	-1.96	
161 職員退休及離職金	5,280,000	5,176,620	-103,380	-1.96	
5L100400 調整待遇及其他經費		116,380	116,380		
1 用人費用		116,380	116,380		
18 福利費		116,380	116,380		
18Y 其他福利費		116,380	116,380		

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	33,850,994	23,340,601	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,437,759	3,894,698	
房屋及建築	18,688,784	13,062,902	
機械及設備	6,414,514	3,435,325	
交通及運輸設備	736,900	388,004	
雜項設備	3,559,869	2,559,672	
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	13,168		
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114年度圍牆裂損修復及人行步道鋪設工程之財產增值各1式。
- 2.房屋建築及設備：主要增加係114年度地下管線復原工程、教室牆面裂縫補強工程、0121地震災後復建工程及語言教室防水隔熱工程之財產增值各1式。
- 3.機械及設備：主要增加係他校撥入顯示器2臺及水槽6座、捐款購置中央控制管理設備-HA智能工控機1套、受贈牙科櫃式治療台1臺及空氣壓縮機1臺、補助款購置個人電腦16臺及桌上型電腦1臺；主要減少係無償移撥他校個人電腦17臺。
- 4.雜項設備：主要增加係受贈健身器(車)4臺、112學年度及113年充實國民中小學圖書館藏書量聯合採購分別價購圖書設備150冊及306冊、114年度消防安檢缺失改善發電機油壓開關1組、泵浦機械軸封1只、拆卸、整理及裝回1式、逆止閥4"1只及閥件汰換拆除更新1式、補助款價購電子式黑白板3架及電視機3臺。
- 5.電腦軟體：主要減少係軟體攤銷。

一臺南市立南化國民中學

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		
5,619,194		234,168	6,686,978	9,208,441
2,619,169			2,643,745	518,485
1,822,219			3,014,895	4,433,206
628,056		221,000	685,003	2,701,242
			72,072	276,824
549,750			271,263	1,278,684

註：

長期負債

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		

00081-13

—臺南市立南化國民中學

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
	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			
合 計								

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 114 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	教師9人，公務人員4人。職員增加原因：係專任輔導教師1人(核准文號：114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號函)
職員	12	13	1	
合 計	12	13	1	

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、蟲害防治、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。

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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263,147元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數596,100元(不含機械保全15,600元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,362,000元，決算數1,228,435元，內容：教職員考績獎金決算人數11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1,492,000元，決算數1,320,037元，內容：教職員年終獎金決算人數12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。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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	%	

備註：1.管理用車輛：截至本年度終了客貨兩用車1臺。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 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	%	金額	%	
總 計			24,405,000		25,190,470			785,470	3.22	
國民教育計畫			19,125,000		19,897,470			772,470	4.04	
一般行政管理計畫			5,280,000		5,293,000			13,000	0.25	

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	23,064,000	23,615,726	551,726	2.39
11 正式員額薪資	11,938,000	12,075,669	137,669	1.15
12 聘僱及兼職人員薪資	74,000	636,556	562,556	760.21
13 加(夜)班費	329,000	374,560	45,560	13.85
15 獎金	2,854,000	2,548,472	-305,528	-10.71
16 退休及卹償金	6,635,000	6,499,189	-135,811	-2.05
18 福利費	1,234,000	1,481,280	247,280	20.04
2 服務費用	1,220,000	1,485,412	265,412	21.76
21 水電費	102,000	166,484	64,484	63.22
22 郵電費	44,000	42,475	-1,525	-3.47
23 旅運費	80,000	29,149	-50,851	-63.56
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	2,500	-500	-16.67
25 修理保養及保固費	148,000	85,350	-62,650	-42.33
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	764,000	1,021,999	257,999	33.77
28 專業服務費	6,000	65,455	59,455	990.92
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	114,000	88,332	-25,668	-22.52
31 使用材料費	7,000	2,300	-4,700	-67.14
32 用品消耗	107,000	86,032	-20,968	-19.60
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	24,405,000	25,190,470	785,470	3.22

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 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	256,000	316,887	60,887	23.78	
27D 計時與計件人員酬金	256,000	263,147	7,147	2.79	主要係自辦式國中技藝教育課程隨班老師1名輔導教師費超支併決算所致。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		53,740	53,740		主要係自辦式國中技藝教育課程及推展傳統藝術教育講師鐘點費等超支併決算所致。

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	14,749,943	100.00	16,060,241	100.00	-1,310,298	-8.16
流動資產	5,302,849	35.95	5,325,652	33.16	-22,803	-0.43
現金	5,302,849	35.95	5,240,545	32.63	62,304	1.19
銀行存款	5,302,849	35.95	5,240,545	32.63	62,304	1.19
預付款項	0	0.00	85,107	0.53	-85,107	-100.00
預付費用	0	0.00	85,107	0.53	-85,107	-100.00
固定資產	9,208,441	62.43	10,497,225	65.36	-1,288,784	-12.28
土地改良物	518,485	3.52	543,061	3.38	-24,576	-4.53
土地改良物	7,056,928	47.84	4,437,759	27.63	2,619,169	59.02
累計折舊-土地改良物	-6,538,443	-44.33	-3,894,698	-24.25	-2,643,745	67.88
房屋建築及設備	4,433,206	30.06	5,625,882	35.03	-1,192,676	-21.20
房屋建築及設備	20,511,003	139.06	18,688,784	116.37	1,822,219	9.75
累計折舊-房屋建築及設備	-16,077,797	-109.00	-13,062,902	-81.34	-3,014,895	23.08
機械及設備	2,701,242	18.31	2,979,189	18.55	-277,947	-9.33
機械及設備	6,821,570	46.25	6,414,514	39.94	407,056	6.35
累計折舊-機械及設備	-4,120,328	-27.93	-3,435,325	-21.39	-685,003	19.94
交通及運輸設備	276,824	1.88	348,896	2.17	-72,072	-20.66
交通及運輸設備	736,900	5.00	736,900	4.59	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-460,076	-3.12	-388,004	-2.42	-72,072	18.58
雜項設備	1,278,684	8.67	1,000,197	6.23	278,487	27.84
雜項設備	4,109,619	27.86	3,559,869	22.17	549,750	15.44
累計折舊-雜項設備	-2,830,935	-19.19	-2,559,672	-15.94	-271,263	10.60
無形資產	0	0.00	13,168	0.08	-13,168	-100.00
無形資產	0	0.00	13,168	0.08	-13,168	-100.00
電腦軟體	0	0.00	13,168	0.08	-13,168	-100.00
其他資產	238,653	1.62	224,196	1.40	14,457	6.45
什項資產	238,653	1.62	224,196	1.40	14,457	6.45
暫付及待結轉帳項	238,653	1.62	224,196	1.40	14,457	6.45
代管資產	20,789,642	140.95	21,813,767	135.82	-1,024,125	-4.69
應付代管資產	-20,789,642	-140.95	-21,813,767	-135.82	1,024,125	-4.69
合 計	14,749,943	100.00	16,060,241	100.00	-1,310,298	-8.16

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	4,317,238	29.27	4,889,740	30.45	-572,502	-11.71
流動負債	4,016,238	27.23	4,813,740	29.97	-797,502	-16.57
應付款項	4,016,238	27.23	4,813,740	29.97	-797,502	-16.57
應付代收款	3,737,623	25.34	4,572,732	28.47	-835,109	-18.26
應付費用	278,615	1.89	241,008	1.50	37,607	15.60
其他負債	301,000	2.04	76,000	0.47	225,000	296.05
什項負債	301,000	2.04	76,000	0.47	225,000	296.05
存入保證金	301,000	2.04	76,000	0.47	225,000	296.05
淨資產	10,432,705	70.73	11,170,501	69.55	-737,796	-6.60
淨資產	10,432,705	70.73	11,170,501	69.55	-737,796	-6.60
淨資產	10,432,705	70.73	11,170,501	69.55	-737,796	-6.60
累積餘額	10,432,705	70.73	11,170,501	69.55	-737,796	-6.60
合 計	14,749,943	100.00	16,060,241	100.00	-1,310,298	-8.16

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市立南化國民中學

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	31,175,044	100.00	30,501,102	100.00	673,942	2.21
徵收及依法分配收入	14,238	0.05	-	0.00	14,238	-
違規罰款收入	14,238	0.05	-	0.00	14,238	-
勞務收入	300	0.00	12,000	0.04	11,700	-97.50
服務收入	300	0.00	12,000	0.04	11,700	-97.50
財產收益	5,145,405	16.50	2,924,530	9.59	2,220,875	75.94
財產孳息收入	99,599	0.32	114,791	0.38	15,192	-13.23
廢舊物品售價收入	2,788	0.01	7,995	0.03	5,207	-65.13
其他財產收入	5,043,018	16.18	2,801,744	9.19	2,241,274	80.00
政府撥入收入	25,547,586	81.95	27,555,719	90.34	2,008,133	-7.29
公庫撥款收入	21,502,257	68.97	24,308,707	79.70	2,806,450	-11.55
政府其他撥入收入	4,045,329	12.98	3,247,012	10.65	798,317	24.59
規費收入	5,750	0.02	-	0.00	5,750	-
使用規費收入	5,750	0.02	-	0.00	5,750	-
其他收入	461,765	1.48	8,853	0.03	452,912	5115.92
受贈收入	377,400	1.21	-	0.00	377,400	-
雜項收入	84,365	0.27	8,853	0.03	75,512	852.95
支出	31,978,863	102.58	32,365,939	106.11	387,076	-1.20
人事支出	23,615,726	75.75	25,888,240	84.88	2,272,514	-8.78
人事支出	23,615,726	75.75	25,888,240	84.88	2,272,514	-8.78
業務支出	1,574,744	5.05	1,573,227	5.16	1,517	0.10
業務支出	1,574,744	5.05	1,573,227	5.16	1,517	0.10
財產損失	-	0.00	4,232	0.01	4,232	-100.00
財產交易損失	-	0.00	4,232	0.01	4,232	-100.00
折舊、折耗及攤銷	6,788,393	21.78	4,900,240	16.07	1,888,153	38.53
固定資產折舊	6,775,225	21.73	4,890,830	16.03	1,884,395	38.53
無形資產攤銷	13,168	0.04	9,410	0.03	3,758	39.94
本期賸餘（短絀）	-	803,819	-2.58	-	1,864,837	-6.11
期初淨資產	11,170,501	35.83	13,035,338	42.74	1,864,837	-14.31
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	66,023	0.21	-	0.00	66,023	-
期末淨資產	10,432,705	33.46	11,170,501	36.62	737,796	-6.60

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)	-803,819
8002 調整非現金項目	655,580
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-148,239
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	622,584
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-637,041
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-14,457
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	920,200
8404 減少短期債務及其他負債	-695,200
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	225,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	62,304
87 期初現金及約當現金	5,240,545
88 期末現金及約當現金	5,302,849

備註：1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,024,125元；減少應付代管資產-1,024,125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 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	25,754,626	5,420,418	31,175,044	收入
徵收及依法分配收入	14,238		14,238	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	102,387	5,043,018	5,145,405	財產收益
政府撥入收入	25,547,586		25,547,586	政府撥入收入
規費收入	5,750		5,750	規費收入
其他收入	84,365	377,400	461,765	其他收入
基金用途	25,190,470	6,788,393	31,978,863	支出
用人費用	23,615,726		23,615,726	人事支出
服務費用	1,485,412	89,332	1,574,744	業務支出
材料及用品費	88,332	-88,332		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		6,788,393	6,788,393	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	564,156	-1,367,975	-803,819	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	660,108	10,510,393	11,170,501	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		66,023	66,023	淨資產調整數
期末基金餘額	1,224,264	9,208,441	10,432,705	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數5,043,018元，主要係上級代收代付補助工程及購置財產增加。

2. 其他收入：調整數377,400元，主要係捐助款購置財產及受贈財產增加。

3. 服務費用/業務支出：調整數89,332元係〈材料及用品費〉88,332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. 折舊、折耗及攤銷：調整數6,788,393元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

5. 淨資產調整數：調整數66,023元係教育局無償撥入本校圖書設備。

主辦會計人員：孫怡婷



基金主持人：陳榮華

