

中華民國113年度
(113年1月1日至113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)

臺南市立佳興國民中學編

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	1-3	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，本年度法定預算數29,030,000元，決算數31,984,891元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班4班，學生人數62人。

113學年度上學期，實際招收普通班3班，學生人數56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27,199,498元，較本年度法定預算數24,125,000元，增加3,074,498元，計增加12.74%，主要係因：偏遠地區國中合理教師員額等超支併決算所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數4,785,393元，較本年度法定預算數4,905,000元，減少119,607元，計減少2.44%。

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32,333,174元，較法定預算數28,753,000元，增加3,580,174元，計增加12.45%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數5,908元，較法定預算數0元，增加5,908元。主要係因：財物採購廠商違約金繳庫。
2. 租金收入：決算數131,115元，較法定預算數277,000元，減少145,885元，計減少52.67%。主要係因：太陽光電年租金收入不如預期，依實際數繳庫。
3. 利息收入：決算數3,369元，較法定預算數1,000元，增加2,369元，計增加236.90%。主要係因：各專戶利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數28,654,747元，較法定預算數28,474,000元，增加180,747元，計增加0.63%。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,538,035元，較法定預算數0元，增加3,538,035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)及偏遠地區國中合理教師員額等補助款所致。
6. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100%。主要係因：本年度無資源回收收入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數31,984,891元，較法定預算數29,030,000元，增加2,954,891元，

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

計增加10.18%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數27,199,498元，較法定預算數24,125,000元，增加3,074,498元，計增加12.74%。主要係因：偏遠地區國中合理教師員額等超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數4,785,393元，較法定預算數4,905,000元，減少119,607元，計減少2.44%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀277,000元，本年度決算賸餘數348,283元，賸餘原因：用人費用因教職員俸點較編列預算為低，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247,378元。
- (二)投資活動之淨現金流出10,704元。
- (三)籌資活動之淨現金流出441,862元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減699,944元。

期初現金及約當現金7,852,182元。

期末現金及約當現金7,152,238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	7,152,238	7,852,182	-8.91
預付費用	163,660	0	-
土地改良物	4,203,143	4,597,162	-8.57
房屋建築及設備	44,924,762	45,762,053	-1.83
機械及設備	5,480,355	6,498,678	-15.67
交通及運輸設備	781,459	157,249	396.96
雜項設備	1,036,490	777,576	33.30
電腦軟體	6,370	8,518	-25.22
暫付及待結轉帳項	81,491	70,787	15.12
代管資產	127,897,118	121,858,916	4.96
應付代管資產	-127,897,118	-121,858,916	4.96
資產合計	63,829,968	65,724,205	-2.88

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係預借專任輔導教師薪資所致。
2. 機械及設備：主要減少係提列折舊所致。
3. 交通及運輸設備：主要增加係價購校園廣播系統等所致。
4. 雜項設備：主要增加係購置大鼓、消毒櫃等所致。
5. 電腦軟體：主要減少係攤銷所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付減課鐘點費等增加所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

(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	4,164,505	4,259,991	-2.24
應付費用	283,824	620,339	-54.25
存入保證金	915,322	1,357,184	-32.56
負債合計	5,363,651	6,237,514	-14.01

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係專任輔導教師等超併計畫如期核銷致減列應付費用所致。
2. 存入保證金：主要減少係保固保證金期滿退還所致。

(三)淨資產為累積餘額58,466,317元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數27,199,498元，較預算數24,125,000元，增加3,074,498元，係偏遠地區國中合理教師員額計畫等，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。

(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—臺南市立佳興國民中學

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	28,753,000	100.00	32,333,174	100.00	3,580,174	12.45	29,406,090	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,908	0.02	5,908	0.00		
415 違規罰款收入			5,908	0.02	5,908			
45 財產收入	278,000	0.97	134,484	0.42	-143,516	-51.62	34,794	0.12
452 租金收入	277,000	0.96	131,115	0.41	-145,885	-52.67	32,282	0.11
454 利息收入	1,000	0.00	3,369	0.01	2,369	236.90	2,512	0.01
46 政府撥入收入	28,474,000	99.03	32,192,782	99.57	3,718,782	13.06	29,369,536	99.88
462 公庫撥款收入	28,474,000	99.03	28,654,747	88.62	180,747	0.63	25,948,321	88.24
46Y 政府其他撥入收入			3,538,035	10.94	3,538,035		3,421,215	11.63
4Y 其他收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	1,760	0.01
4YY 雜項收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	1,760	0.01
5 基金用途	29,030,000	100.96	31,984,891	98.92	2,954,891	10.18	31,636,786	107.59
53 國民教育計畫	24,125,000	83.90	27,199,498	84.12	3,074,498	12.74	27,071,582	92.06
5L 一般行政管理計畫	4,905,000	17.06	4,785,393	14.80	-119,607	-2.44	4,565,204	15.52
本期賸餘(短絀)	-277,000		348,283		625,283	-225.73	-2,230,696	
期初基金餘額	3,915,000		1,685,455		-2,229,545	-56.95	3,916,151	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,638,000		2,033,738		-1,604,262	-44.10	1,685,455	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學
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	28,753,000	32,333,174	3,580,174	12.45	
41 徵收及依法分配收入		5,908	5,908	0.00	
415 違規罰款收入		5,908	5,908	0.00	係財物採購案廠商違約金繳庫。
45 財產收入	278,000	134,484	-143,516	-51.62	
452 租金收入	277,000	131,115	-145,885	-52.67	係太陽光電年租金收入核實繳庫。
454 利息收入	1,000	3,369	2,369	236.90	係各專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	28,474,000	32,192,782	3,718,782	13.06	
462 公庫撥款收入	28,474,000	28,654,747	180,747	0.63	
46Y 政府其他撥入收入		3,538,035	3,538,035	0.00	係超收教育局之偏遠地區國中合理教師員額等補助款。
4Y 其他收入	1,000		-1,000	-100.00	
4YY 雜項收入	1,000		-1,000	-100.00	係本年度無資源回收收入所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學
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	29,030,000	31,984,891	2,954,891	10.18	
53 國民教育計畫	24,125,000	27,199,498	3,074,498	12.74	53國民教育計畫增加原因：係偏遠地區國中合理教師員額等超支併決算所致。
531 國民中學教育	24,125,000	27,199,498	3,074,498	12.74	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		43,000	43,000		
1 用人費用		43,000	43,000		
11 正式員額薪資		43,000	43,000		
113 職員薪金		43,000	43,000		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,047,887	1,047,887		
1 用人費用		1,047,887	1,047,887		
11 正式員額薪資		788,339	788,339		
113 職員薪金		788,339	788,339		
15 獎金		100,770	100,770		
152 年終獎金		100,770	100,770		
16 退休及卹償金		89,513	89,513		
161 職員退休及離職金		89,513	89,513		
18 福利費		69,265	69,265		
181 分擔員工保險費		69,265	69,265		
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		1,834,543	1,834,543		
113 職員薪金		1,834,543	1,834,543		
15 獎金		493,185	493,185		
152 年終獎金		493,185	493,185		
16 退休及卹償金		238,598	238,598		
161 職員退休及離職金		238,598	238,598		
18 福利費		181,174	181,174		
181 分擔員工保險費		181,174	181,174		
53120000 各校經常門分支計畫	24,125,000	22,997,716	-1,127,284	-4.67	
1 用人費用	22,360,000	21,749,487	-610,513	-2.73	
11 正式員額薪資	14,512,000	14,575,177	63,177	0.44	
113 職員薪金	14,512,000	14,575,177	63,177	0.44	
12 聘僱及兼職人員薪資	92,000	136,742	44,742	48.63	
122 約僱職員薪金		3,658	3,658		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學

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	%	
124 兼職人員酬金	92,000	133,084	41,084	44.66	
13 加（夜）班費	524,000	306,144	-217,856	-41.58	
131 延長工時加班費		67,568	67,568		
134 未休假加班費	524,000	238,576	-285,424	-54.47	
15 獎金	4,057,000	3,641,450	-415,550	-10.24	
151 考績獎金	2,243,000	2,087,840	-155,160	-6.92	
152 年終獎金	1,814,000	1,553,610	-260,390	-14.35	
16 退休及卹償金	1,617,000	1,555,654	-61,346	-3.79	
161 職員退休及離職金	1,617,000	1,555,654	-61,346	-3.79	
18 福利費	1,558,000	1,534,320	-23,680	-1.52	
181 分擔員工保險費	1,247,000	1,354,720	107,720	8.64	
183 傷病醫藥費	28,000	19,000	-9,000	-32.14	
18Y 其他福利費	283,000	160,600	-122,400	-43.25	
2 服務費用	1,599,000	992,523	-606,477	-37.93	
21 水電費	132,000	95,032	-36,968	-28.01	
212 工作場所電費	110,000	81,531	-28,469	-25.88	
214 工作場所水費	22,000	13,501	-8,499	-38.63	
22 郵電費	60,000	40,636	-19,364	-32.27	
221 郵費	10,000	10,000			
222 電話費	20,000	30,636	10,636	53.18	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	72,000	20,008	-51,992	-72.21	
231 國內旅費	72,000	20,008	-51,992	-72.21	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	527,000	64,658	-462,342	-87.73	
252 一般房屋修護費	131,000	12,750	-118,250	-90.27	
255 機械及設備修護費	108,000	13,309	-94,691	-87.68	
256 交通及運輸設備修護費	35,000		-35,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	253,000	38,599	-214,401	-84.74	
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	712,000	683,507	-28,493	-4.00	
277 代理(辦)費	33,000	23,301	-9,699	-29.39	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學
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	%	
279 外包費	665,000	650,003	-14,997	-2.26	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數640,000元(不含機械保全25,000元)，決算數626,003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、校園環境整理等勞力外包。
27F 體育活動費	14,000	10,203	-3,797	-27.12	
28 專業服務費	13,000	16,700	3,700	28.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,042	2,042		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	11,158	1,158	11.58	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,982	-18	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,982	-18	-0.03	
3 材料及用品費	102,000	161,456	59,456	58.29	
31 使用材料費	5,000	1,090	-3,910	-78.20	
312 燃料	5,000	1,090	-3,910	-78.20	
32 用品消耗	97,000	160,366	63,366	65.33	
321 辦公(事務)用品	38,000	143,550	105,550	277.76	
322 報章雜誌	1,000	6,480	5,480	548.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	10,071	71	0.71	
324 化學藥劑與實驗用品	7,000		-7,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	265	-4,735	-94.70	
32Y 其他用品消耗	36,000		-36,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	93,100	43,100	86.20	
44 交通及運輸設備租金	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
442 車租	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
45 雜項設備租金	40,000	84,100	44,100	110.25	
451 雜項設備租金	40,000	84,100	44,100	110.25	
6 稅捐及規費(強制費)		150	150		
66 規費		150	150		
661 行政規費與強制費		150	150		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	1,000	-13,000	-92.86	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學
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	%	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	13,000		-13,000	-100.00	
751 技能競賽	13,000		-13,000	-100.00	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		258,095	258,095		
2 服務費用		255,700	255,700		
27 一般服務費		240,509	240,509		
277 代理(辦)費		240,509	240,509		
28 專業服務費		15,191	15,191		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		15,191	15,191		
3 材料及用品費		2,395	2,395		
32 用品消耗		2,395	2,395		
321 辦公(事務)用品		2,395	2,395		
53121901 學校水電費		66,300	66,300		
2 服務費用		66,300	66,300		
21 水電費		66,300	66,300		
212 工作場所電費		66,300	66,300		
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		39,000	39,000		
2 服務費用		39,000	39,000		
21 水電費		39,000	39,000		
212 工作場所電費		39,000	39,000		
5L 一般行政管理計畫	4,905,000	4,785,393	-119,607	-2.44	
5L1 行政管理及推展	4,905,000	4,785,393	-119,607	-2.44	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	4,905,000	4,680,593	-224,407	-4.58	
1 用人費用	4,899,000	4,674,593	-224,407	-4.58	
16 退休及卹償金	4,899,000	4,674,593	-224,407	-4.58	
161 職員退休及離職金	4,899,000	4,674,593	-224,407	-4.58	
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		104,800	104,800		
1 用人費用		104,800	104,800		

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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	87,740,556	29,939,320	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,100,694	1,503,532	
房屋及建築	67,617,262	21,855,209	
機械及設備	10,921,902	4,423,224	
交通及運輸設備	570,172	412,923	
雜項設備	2,522,008	1,744,432	
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	8,518		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築增加原因:係整修教學大樓欄杆等增值。
2.機械及設備增加原因:係價購無線網路基地台等。
3.交通及運輸設備增加原因:係價購校園廣播系統等。
4.雜項設備增加原因:係購置大鼓、消毒櫃等。
5.電腦軟體減少原因:係攤銷所致。

—臺南市立佳興國民中學

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		
2,357,393	15,000	2,148	3,723,902	56,432,579
			394,019	4,203,143
575,650			1,412,941	44,924,762
639,384			1,657,707	5,480,355
694,040			69,830	781,459
448,319			189,405	1,036,490
	</			

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：

一臺南市立佳興國民中學

明細表

113 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學

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			
合 計								

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—臺南市立佳興國民中學
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	14	17	3	教師13人，公務人員4人。職員增加原因：係偏遠地區國中合理教師員額4人、專任輔導教師1人(核准來號：113年11月1日南市教課(二)字第1132292590號函、核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函)。 兼任人事管理員1人。
職員	14	17	3	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	14	18	4	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：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、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立佳興國民中學
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	14,512,000		524,000		4,057,000	1,617,000		1,558,000		22,268,000	92,000	22,360,000
正式人員	14,512,000		524,000		4,057,000	1,617,000		1,558,000		22,268,000		22,268,000
聘僱人員												
兼任人員											92,000	92,000
一般行政管理計畫						4,899,000				4,899,000		4,899,000
正式人員						4,899,000				4,899,000		4,899,000
其他人員						4,899,000				4,899,000		4,899,000
合 計	14,512,000		524,000		4,057,000	6,516,000		1,558,000		27,167,000	92,000	27,259,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數640,000元(不含機械保全25,000元)，決算數626,003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2,243,000元，決算數2,087,840元，內容：教職員考績獎金決算人數17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1,814,000元，決算數2,147,565元，內容：教職員年終獎金決算人數19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—臺南市立佳興國民中學
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
17,241,059	3,658	306,144		4,235,405	1,883,765		1,784,759		25,454,790	133,084	25,587,874
17,241,059		306,144		4,235,405	1,883,307		1,784,043		25,449,958		25,449,958
	3,658				229		298		4,185		4,185
					229		418		647	133,084	133,731
					4,674,593		104,800		4,779,393		4,779,393
							104,800		104,800		104,800
					4,674,593				4,674,593		4,674,593
17,241,059	3,658	306,144		4,235,405	6,558,358		1,889,559		30,234,183	133,084	30,367,267

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

1.管理用車輛：無。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113 年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			29,030,000		31,984,891		2,954,891	10.18	53國民教育計畫增加原因：係偏遠地區國中合理教師員額等超支併決算所致。
國民教育計畫			24,125,000		27,199,498		3,074,498	12.74	
一般行政管理計畫			4,905,000		4,785,393		-119,607	-2.44	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立佳興國民中學

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	27,259,000	30,367,267	3,108,267	11.40
11 正式員額薪資	14,512,000	17,241,059	2,729,059	18.81
12 聘僱及兼職人員薪資	92,000	136,742	44,742	48.63
13 加(夜)班費	524,000	306,144	-217,856	-41.58
15 獎金	4,057,000	4,235,405	178,405	4.40
16 退休及卹償金	6,516,000	6,558,358	42,358	0.65
18 福利費	1,558,000	1,889,559	331,559	21.28
2 服務費用	1,599,000	1,353,523	-245,477	-15.35
21 水電費	132,000	200,332	68,332	51.77
22 郵電費	60,000	40,636	-19,364	-32.27
23 旅運費	72,000	20,008	-51,992	-72.21
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	0	-10,000	-100.00
25 修理保養及保固費	527,000	64,658	-462,342	-87.73
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	712,000	924,016	212,016	29.78
28 專業服務費	13,000	31,891	18,891	145.32
29 公共關係費	72,000	71,982	-18	-0.03
3 材料及用品費	102,000	163,851	61,851	60.64
31 使用材料費	5,000	1,090	-3,910	-78.20
32 用品消耗	97,000	162,761	65,761	67.79
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	93,100	43,100	86.20
44 交通及運輸設備租金	10,000	9,000	-1,000	-10.00
45 雜項設備租金	40,000	84,100	44,100	110.25
6 稅捐及規費(強制費)	0	150	150	0.00
66 規費	0	150	150	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	7,000	-13,000	-65.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
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	13,000	0	-13,000	-100.00
合 計	29,030,000	31,984,891	2,954,891	10.18

臺南市地方教育發展基金－臺南市立佳興國民中學
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	71,982	-18	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,982	-18	-0.03	
統計所需項目		17,233	17,233		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,233	17,233		

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	63,829,968	100.00	65,724,205	100.00	- 1,894,237	- 2.88
流動資產	7,315,898	11.46	7,852,182	11.95	- 536,284	- 6.83
現金	7,152,238	11.21	7,852,182	11.95	- 699,944	- 8.91
銀行存款	7,152,238	11.21	7,852,182	11.95	- 699,944	- 8.91
預付款項	163,660	0.26	-	-	163,660	-
預付費用	163,660	0.26	-	-	163,660	-
固定資產	56,426,209	88.40	57,792,718	87.93	- 1,366,509	- 2.36
土地改良物	4,203,143	6.58	4,597,162	6.99	- 394,019	- 8.57
土地改良物	6,100,694	9.56	6,100,694	9.28	-	-
累計折舊-土地改良物	- 1,897,551	- 2.97	- 1,503,532	- 2.29	- 394,019	- 26.21
房屋建築及設備	44,924,762	70.38	45,762,053	69.63	- 837,291	- 1.83
房屋建築及設備	68,192,912	106.84	67,617,262	102.88	575,650	0.85
累計折舊-房屋建築及設備	- 23,268,150	- 36.45	- 21,855,209	- 33.25	- 1,412,941	- 6.47
機械及設備	5,480,355	8.59	6,498,678	9.89	- 1,018,323	- 15.67
機械及設備	11,561,286	18.11	10,921,902	16.62	639,384	5.85
累計折舊-機械及設備	- 6,080,931	- 9.53	- 4,423,224	- 6.73	- 1,657,707	- 37.48
交通及運輸設備	781,459	1.22	157,249	0.24	624,210	396.96
交通及運輸設備	1,264,212	1.98	570,172	0.87	694,040	121.72
累計折舊-交通及運輸設備	- 482,753	- 0.76	- 412,923	- 0.63	- 69,830	- 16.91
雜項設備	1,036,490	1.62	777,576	1.18	258,914	33.30
雜項設備	2,970,327	4.65	2,522,008	3.84	448,319	17.78
累計折舊-雜項設備	- 1,933,837	- 3.03	- 1,744,432	- 2.65	- 189,405	- 10.86
無形資產	6,370	0.01	8,518	0.01	- 2,148	- 25.22
無形資產	6,370	0.01	8,518	0.01	- 2,148	- 25.22
電腦軟體	6,370	0.01	8,518	0.01	- 2,148	- 25.22
其他資產	81,491	0.13	70,787	0.11	10,704	15.12
什項資產	81,491	0.13	70,787	0.11	10,704	15.12
暫付及待結轉帳項	81,491	0.13	70,787	0.11	10,704	15.12
代管資產	127,897,118	200.37	121,858,916	185.41	6,038,202	4.96
應付代管資產	- 127,897,118	-200.37	- 121,858,916	-185.41	- 6,038,202	- 4.96
合 計	63,829,968	100.00	65,724,205	100.00	- 1,894,237	- 2.88

信託代理與保證資產

-

保證品

-

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。

金—臺南市立佳興國民中學

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	5,363,651	8.40	6,237,514	9.49	- 873,863	- 14.01
流動負債	4,448,329	6.97	4,880,330	7.43	- 432,001	- 8.85
應付款項	4,448,329	6.97	4,880,330	7.43	- 432,001	- 8.85
應付代收款	4,164,505	6.52	4,259,991	6.48	- 95,486	- 2.24
應付費用	283,824	0.44	620,339	0.94	- 336,515	- 54.25
應付工程款	-	-	-	-	-	-
其他應付款	-	-	-	-	-	-
預收款項	-	-	-	-	-	-
預收收入	-	-	-	-	-	-
其他負債	915,322	1.43	1,357,184	2.06	- 441,862	- 32.56
什項負債	915,322	1.43	1,357,184	2.06	- 441,862	- 32.56
存入保證金	915,322	1.43	1,357,184	2.06	- 441,862	- 32.56
應付退休及離職金	-	-	-	-	-	-
暫收及待結轉帳項	-	-	-	-	-	-
淨資產	58,466,317	91.60	59,486,691	90.51	- 1,020,374	- 1.72
淨資產	58,466,317	91.60	59,486,691	90.51	- 1,020,374	- 1.72
淨資產	58,466,317	91.60	59,486,691	90.51	- 1,020,374	- 1.72
累積餘額	58,466,317	91.60	59,486,691	90.51	- 1,020,374	- 1.72
合 計	63,829,968	100.00	65,724,205	100.00	- 1,894,237	- 2.88

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—臺南市立佳興國民中學

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	34,690,567	100.00	30,464,840	100.00	4,225,727	13.87
徵收及依法分配收入	5,908	0.02	-	0.00	5,908	-
違規罰款收入	5,908	0.02	-	0.00	5,908	-
財產收益	2,491,877	7.18	1,093,544	3.59	1,398,333	127.87
財產孳息收入	134,484	0.39	34,794	0.11	99,690	286.51
財產交易利益	-	0.00	750	0.00	-750	-100.00
其他財產收入	2,357,393	6.80	1,058,000	3.47	1,299,393	122.82
政府撥入收入	32,192,782	92.80	29,369,536	96.40	2,823,246	9.61
公庫撥款收入	28,654,747	82.60	25,948,321	85.17	2,706,426	10.43
政府其他撥入收入	3,538,035	10.20	3,421,215	11.23	116,820	3.41
其他收入	-	0.00	1,760	0.01	-1,760	-100.00
雜項收入	-	0.00	1,760	0.01	-1,760	-100.00
支出	35,710,941	102.94	34,951,889	114.73	759,052	2.17
人事支出	30,367,267	87.54	30,106,469	98.82	260,798	0.87
人事支出	30,367,267	87.54	30,106,469	98.82	260,798	0.87
業務支出	1,617,624	4.66	1,530,317	5.02	87,307	5.71
業務支出	1,617,624	4.66	1,530,317	5.02	87,307	5.71
財產損失	-	0.00	2,420	0.01	-2,420	-100.00
財產交易損失	-	0.00	2,420	0.01	-2,420	-100.00
折舊、折耗及攤銷	3,726,050	10.74	3,312,683	10.87	413,367	12.48
固定資產折舊	3,723,902	10.73	3,299,168	10.83	424,734	12.87
無形資產攤銷	2,148	0.01	13,515	0.04	-11,367	-84.11
本期賸餘（短絀）	-1,020,374	-2.94	-4,487,049	-14.73	3,466,675	-77.26
期初淨資產	59,486,691	171.48	63,973,740	209.99	-4,487,049	-7.01
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	58,466,317	168.54	59,486,691	195.26	1,020,374	-1.72

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—臺南市立佳興國民中學

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)	-1,020,374
8002 調整非現金項目	772,996
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-247,378
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	308,070
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-318,774
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-10,704
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	30,642
8404 減少短期債務及其他負債	-472,504
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-441,862
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-699,944
87 期初現金及約當現金	7,852,182
88 期末現金及約當現金	7,152,238

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-6,038,202元;增加應付代管資產+6,038,202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—臺南市立佳興國民中學

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	32,333,174	2,357,393	34,690,567	收入
徵收及依法分配收入	5,908	-	5,908	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	134,484	2,357,393	2,491,877	財產收益
政府撥入收入	32,192,782	-	32,192,782	政府撥入收入
教學收入	-	-	-	教學收入
其他收入	-	-	-	其他收入
基金用途	31,984,891	3,726,050	35,710,941	支出
用人費用	30,367,267	-	30,367,267	人事支出
服務費用	1,353,523	264,101	1,617,624	業務支出
材料及用品費	163,851	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	93,100	-	-	
稅捐及規費(強制費)	150	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-	-	
捐助、補助與獎助	-	-	-	獎補助支出
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	-	-	-	財產損失
其他	-	-	-	
本期賸餘(短絀)	348,283	-	1,020,374	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	1,685,455	57,801,236	59,486,691	其他支出
解繳公庫	-	-	-	本期賸餘(短絀)
淨資產調整數	-	-	-	期初淨資產
期末基金餘額	2,033,738	56,432,579	58,466,317	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,357,393元，主要係代收代付補助購置財產增加等。
2. 服務費用/業務支出：調整數264,101元係〈材料及用品費〉163,851+〈租金、償債、利息及相關手續費〉93,100+〈稅捐及規費(強制費)〉150+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
3. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,726,050元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

主辦會計人員：莊雅竹



基金主持人：潘能耀

