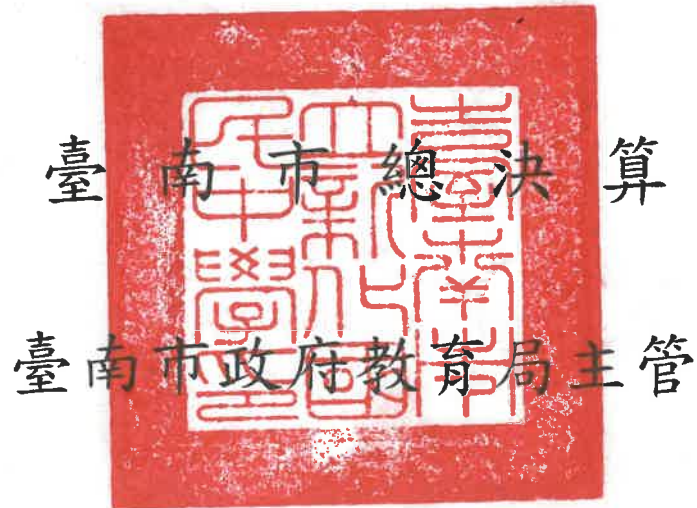


中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市立新化國民中學編

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	6-12	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148,695,000元，決算數155,033,887元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班20班，學生人數509人；特教班3班(資源班1班、巡迴班1班)、體育班3班，學生人數66人。

114學年度上學期，實際招收普通班23班，學生人數585人；特教班4班(資源班1班、巡迴班1班)、體育班3班，學生人數83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127,910,412元，較本年度法定預算數122,046,000元，增加5,864,412元，計增加4.81%。

(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26,857,536元，較本年度法定預算數26,383,000元，增加474,536元，計增加1.80%。

(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265,939元，較本年度法定預算數266,000元，減少61元，計減少0.02%。

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155,498,436元，較法定預算數147,941,000元，增加7,557,436元，計增加5.11%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數122,100元，較法定預算數3,000元，增加119,100元，計增加3,970.00%。主要係因：廢舊物資變賣收入依實際數覈實繳庫。
2. 租金收入：決算數680,889元，較法定預算數610,000元，增加70,889元，計增加11.62%。
3. 利息收入：決算數16,573元，較法定預算數8,000元，增加8,573元，計增加107.16%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數149,516,802元，較法定預算數147,039,000元，增加2,477,802元，計增加1.69%。
5. 政府其他撥入收入：決算數4,823,618元，較法定預算數0元，增加4,823,618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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

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。

6. 使用規費收入：決算數326,100元，較法定預算數281,000元，增加45,100元，計增加16.05%。
7. 雜項收入：決算數12,354元，較法定預算數0元，增加12,354元。主要係因：收回以前年度支出依實際數覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數155,033,887元，較法定預算數148,695,000元，增加6,338,887元，計增加4.26%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數127,910,412元，較法定預算數122,046,000元，增加5,864,412元，計增加4.81%。
2. 一般行政管理計畫：決算數26,857,536元，較法定預算數26,383,000元，增加474,536元，計增加1.80%。
3. 建築及設備計畫：決算數265,939元，較法定預算數266,000元，減少61元，計減少0.02%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀754,000元，本年度決算賸餘數464,549元，賸餘原因：用人費用賸餘，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1,737,313元。
 - (二)投資活動之淨現金流出280,791元。
 - (三)籌資活動之淨現金流入81,640元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨增1,538,162元。
- 期初現金及約當現金21,032,737元。
期末現金及約當現金22,570,899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	22,570,899	21,032,737	7.31
預付費用	0	388,066	-100.00
土地	8,780,669	8,548,529	2.72
土地改良物	12,216,733	7,241,062	68.71
房屋建築及設備	102,908,558	101,162,808	1.73
機械及設備	5,641,330	7,044,094	-19.91
交通及運輸設備	3,855,903	555,244	594.45
雜項設備	8,219,609	7,417,056	10.82
電腦軟體	36,457	54,307	-32.87
暫付及待結轉帳項	42,936	28,084	52.88

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

代管資產	1,631,132,102	1,593,747,821	2.35
應付代管資產	-1,631,132,102	-1,593,747,821	2.35
資產合計	164,273,094	153,471,987	7.04

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係114學年度預付轉正數較上年度增加。
2. 土地改良物：主要增加係都發局移撥新化區東段嘉南大圳周邊環境改善工程。
3. 機械及設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係增購特教車所致。
5. 雜項設備：主要增加係購置上低音薩克斯風、冷氣機等所致。
6. 電腦軟體：主要減少係攤銷軟體費用。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係生涯發展教育等計畫尚未辦理轉正核銷。

(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	16,500,594	15,910,220	3.71
應付費用	606,779	578,394	4.91
存入保證金	1,706,500	1,624,860	5.02
負債合計	18,813,873	18,113,474	3.87

(三)淨資產為累積餘額145,459,221元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數127,910,412元，較預算數122,046,000元，增加5,864,412元，係國民中小輔導教師人力運用計畫(專任)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26,857,536元，較預算數26,383,000元，增加474,536元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、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—臺南市立新化國民中學
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	147,941,000	100.00	155,498,436	100.00	7,557,436	5.11	143,699,702	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	508	0.00
43 勞務收入						0.00	292,900	0.20
431 服務收入							292,900	0.20
45 財產收入	621,000	0.42	819,562	0.53	198,562	31.97	693,863	0.48
451 財產處分收入	3,000	0.00	122,100	0.08	119,100	3,970.00	16,360	0.01
452 租金收入	610,000	0.41	680,889	0.44	70,889	11.62	661,471	0.46
454 利息收入	8,000	0.01	16,573	0.01	8,573	107.16	16,032	0.01
46 政府撥入收入	147,039,000	99.39	154,340,420	99.26	7,301,420	4.97	142,711,881	99.31
462 公庫撥款收入	147,039,000	99.39	149,516,802	96.15	2,477,802	1.69	138,623,207	96.47
46Y 政府其他撥入收入			4,823,618	3.10	4,823,618		4,088,674	2.85
47 規費收入	281,000	0.19	326,100	0.21	45,100	16.05		
473 使用規費收入	281,000	0.19	326,100	0.21	45,100	16.05		
4Y 其他收入			12,354	0.01	12,354	0.00	550	0.00
4YY 雜項收入			12,354	0.01	12,354		550	0.00
5 基金用途	148,695,000	100.51	155,033,887	99.70	6,338,887	4.26	143,380,125	99.78
53 國民教育計畫	122,046,000	82.50	127,910,412	82.26	5,864,412	4.81	114,621,719	79.76
5L 一般行政管理計畫	26,383,000	17.83	26,857,536	17.27	474,536	1.80	28,495,758	19.83
5M 建築及設備計畫	266,000	0.18	265,939	0.17	-61	-0.02	262,648	0.18
購建固定資產	266,000	0.18	265,939	0.17	-61	-0.02	262,648	0.18
本期賸餘(短絀)	-754,000		464,549		1,218,549	-161.61	319,577	
期初基金餘額	2,323,000		3,335,413		1,012,413	43.58	3,015,836	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,569,000		3,799,962		2,230,962	142.19	3,335,413	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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	147,941,000	155,498,436	7,557,436	5.11	
45 財產收入	621,000	819,562	198,562	31.97	
451 財產處分收入	3,000	122,100	119,100	3,970.00	廢舊物資變賣收入依實際數覈實繳庫。
452 租金收入	610,000	680,889	70,889	11.62	
454 利息收入	8,000	16,573	8,573	107.16	各專戶利息收入超收覈實繳庫。
46 政府撥入收入	147,039,000	154,340,420	7,301,420	4.97	
462 公庫撥款收入	147,039,000	149,516,802	2,477,802	1.69	
46Y 政府其他撥入收入		4,823,618	4,823,618	0.00	國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超併撥入收入。
47 規費收入	281,000	326,100	45,100	16.05	
473 使用規費收入	281,000	326,100	45,100	16.05	
4Y 其他收入		12,354	12,354	0.00	
4YY 雜項收入		12,354	12,354	0.00	收回以前年度支出覈實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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	148,695,000	155,033,887	6,338,887	4.26	
53 國民教育計畫	122,046,000	127,910,412	5,864,412	4.81	
531 國民中學教育	122,046,000	127,910,412	5,864,412	4.81	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		1,966,209	1,966,209		
1 用人費用		1,966,209	1,966,209		
11 正式員額薪資		268,000	268,000		
113 職員薪金		268,000	268,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,414,479	1,414,479		
124 兼職人員酬金		1,414,479	1,414,479		
16 退休及卹償金		77,464	77,464		
161 職員退休及離職金		77,464	77,464		
18 福利費		206,266	206,266		
181 分擔員工保險費		206,266	206,266		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,494,481	2,494,481		
1 用人費用		2,494,481	2,494,481		
11 正式員額薪資		1,856,689	1,856,689		
113 職員薪金		1,856,689	1,856,689		
15 獎金		325,515	325,515		
151 考績獎金		136,050	136,050		
152 年終獎金		189,465	189,465		
16 退休及卹償金		174,164	174,164		
161 職員退休及離職金		174,164	174,164		
18 福利費		138,113	138,113		
181 分擔員工保險費		138,113	138,113		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		980,227	980,227		
1 用人費用		980,227	980,227		
11 正式員額薪資		791,792	791,792		
113 職員薪金		791,792	791,792		
15 獎金		70,050	70,050		
152 年終獎金		70,050	70,050		
16 退休及卹償金		38,484	38,484		
161 職員退休及離職金		38,484	38,484		
18 福利費		79,901	79,901		
181 分擔員工保險費		79,901	79,901		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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	%	
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		384,570	384,570		
1 用人費用		384,570	384,570		
11 正式員額薪資		96,000	96,000		
113 職員薪金		96,000	96,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		265,155	265,155		
124 兼職人員酬金		265,155	265,155		
16 退休及卹償金		5,576	5,576		
161 職員退休及離職金		5,576	5,576		
18 福利費		17,839	17,839		
181 分擔員工保險費		17,839	17,839		
53120000 各校經常門分支計畫	122,046,000	120,020,528	-2,025,472	-1.66	
1 用人費用	115,715,000	114,567,947	-1,147,053	-0.99	
11 正式員額薪資	78,080,000	77,812,441	-267,559	-0.34	
113 職員薪金	78,080,000	77,812,441	-267,559	-0.34	
12 聘僱及兼職人員薪資	628,000	468,373	-159,627	-25.42	
124 兼職人員酬金	628,000	468,373	-159,627	-25.42	
13 加(夜)班費	1,030,000	1,086,640	56,640	5.50	
134 未休假加班費	1,030,000	1,086,640	56,640	5.50	
15 獎金	19,664,000	18,612,646	-1,051,354	-5.35	
151 考績獎金	9,904,000	9,551,315	-352,685	-3.56	
152 年終獎金	9,760,000	9,061,331	-698,669	-7.16	
16 退休及卹償金	8,963,000	8,664,891	-298,109	-3.33	
161 職員退休及離職金	8,963,000	8,664,891	-298,109	-3.33	
18 福利費	7,350,000	7,922,956	572,956	7.80	
181 分擔員工保險費	6,747,000	7,267,711	520,711	7.72	
183 傷病醫藥費	37,000	86,500	49,500	133.78	
18Y 其他福利費	566,000	568,745	2,745	0.48	
2 服務費用	5,039,000	4,461,819	-577,181	-11.45	
21 水電費	742,000	500,703	-241,297	-32.52	
212 工作場所電費	633,000	268,935	-364,065	-57.51	
214 工作場所水費	109,000	231,768	122,768	112.63	
22 郵電費	146,000	109,081	-36,919	-25.29	
221 郵費	60,000	50,000	-10,000	-16.67	
222 電話費	66,000	55,081	-10,919	-16.54	
224 數據通信費	20,000	4,000	-16,000	-80.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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	%	
23 旅運費	170,000	149,267	-20,733	-12.20	
231 國內旅費	150,000	135,617	-14,383	-9.59	
235 貨物運費	20,000	13,650	-6,350	-31.75	
24 印刷裝訂與廣告費	53,000	40,865	-12,135	-22.90	
241 印刷及裝訂費	53,000	40,865	-12,135	-22.90	
25 修理保養及保固費	1,162,000	995,347	-166,653	-14.34	
251 土地改良物修護費	145,000	145,000			
252 一般房屋修護費	286,000	288,332	2,332	0.82	
254 其他建築修護費	61,000	57,798	-3,202	-5.25	
255 機械及設備修護費	272,000	281,104	9,104	3.35	
256 交通及運輸設備修護費	243,000	89,725	-153,275	-63.08	
257 雜項設備修護費	155,000	133,388	-21,612	-13.94	
26 保險費	46,000	43,823	-2,177	-4.73	
264 交通及運輸設備保險費	36,000	39,450	3,450	9.58	
26Y 其他保險費	10,000	4,373	-5,627	-56.27	
27 一般服務費	2,526,000	2,459,119	-66,881	-2.65	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		780	780		
277 代理(辦)費	121,000	119,688	-1,312	-1.08	
279 外包費	467,000	504,400	37,400	8.01	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442,000元(不含機械保全62,400元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	1,857,000	1,759,476	-97,524	-5.25	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1,857,000元，決算數1,759,476元，內容：臨時僱工2名、進用身心障礙人士2名、特教專車駕駛1名。
27F 體育活動費	81,000	74,775	-6,225	-7.69	
28 專業服務費	122,000	91,639	-30,361	-24.89	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	84,000	62,139	-21,861	-26.03	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	12,000	-8,000	-40.00	
288 委託考選訓練費		3,500	3,500		
289 試務甄選費	4,000		-4,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	14,000	14,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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	%	
29 公共關係費	72,000	71,975	-25	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,975	-25	-0.03	
3 材料及用品費	1,107,000	791,908	-315,092	-28.46	
31 使用材料費	141,000	81,054	-59,946	-42.51	
312 燃料	141,000	81,054	-59,946	-42.51	
32 用品消耗	966,000	710,854	-255,146	-26.41	
321 辦公（事務）用品	702,000	518,190	-183,810	-26.18	
322 報章雜誌	22,000	13,936	-8,064	-36.65	
323 農業與園藝用品及環境美化費	85,000	75,735	-9,265	-10.90	
324 化學藥劑與實驗用品	25,000		-25,000	-100.00	
326 食品	10,000	1,240	-8,760	-87.60	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	22,000	22,153	153	0.70	
32Y 其他用品消耗	100,000	79,600	-20,400	-20.40	
4 租金、償債、利息及相關手續費	115,000	86,735	-28,265	-24.58	
44 交通及運輸設備租金	45,000	19,500	-25,500	-56.67	
442 車租	45,000	19,500	-25,500	-56.67	
45 雜項設備租金	70,000	67,235	-2,765	-3.95	
451 雜項設備租金	70,000	67,235	-2,765	-3.95	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	15,439	-1,561	-9.18	
64 消費與行為稅	6,000	6,354	354	5.90	
646 使用牌照稅	6,000	6,354	354	5.90	
66 規費	11,000	9,085	-1,915	-17.41	
661 行政規費與強制費	4,000	2,080	-1,920	-48.00	
663 汽車燃料使用費	7,000	7,005	5	0.07	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,000	96,680	43,680	82.42	
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			
75 競賽及交流活動費	50,000	93,680	43,680	87.36	
751 技能競賽	50,000	93,680	43,680	87.36	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		500,000	500,000		
2 服務費用		481,525	481,525		
23 旅運費		4,017	4,017		
231 國內旅費		4,017	4,017		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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	%	
24 印刷裝訂與廣告費		6,802	6,802		
241 印刷及裝訂費		6,802	6,802		
27 一般服務費		424,000	424,000		
277 代理(辦)費		424,000	424,000		
28 專業服務費		46,706	46,706		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		46,706	46,706		
3 材料及用品費		16,043	16,043		
32 用品消耗		16,043	16,043		
321 辦公(事務)用品		16,043	16,043		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費		2,432	2,432		
75 競賽及交流活動費		2,432	2,432		
751 技能競賽		2,432	2,432		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		436,000	436,000		
2 服務費用		204,248	204,248		
21 水電費		15,000	15,000		
212 工作場所電費		15,000	15,000		
23 旅運費		2,099	2,099		
231 國內旅費		2,099	2,099		
24 印刷裝訂與廣告費		21,115	21,115		
241 印刷及裝訂費		21,115	21,115		
25 修理保養及保固費		7,300	7,300		
255 機械及設備修護費		5,300	5,300		
257 雜項設備修護費		2,000	2,000		
26 保險費		6,000	6,000		
263 機械及設備保險費		6,000	6,000		
27 一般服務費		3,690	3,690		
279 外包費		3,690	3,690		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3,690元，內容：藝術班比賽 團服清洗等勞力外包。
28 專業服務費		149,044	149,044		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		149,044	149,044		
3 材料及用品費		227,352	227,352		
31 使用材料費		119,871	119,871		
311 物料		119,871	119,871		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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	%	
32 用品消耗		107,481	107,481		
321 辦公（事務）用品		107,481	107,481		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		4,400	4,400		
75 競賽及交流活動費		4,400	4,400		
751 技能競賽		4,400	4,400		
53121502 特教學生助理人員		229,597	229,597		
2 服務費用		229,597	229,597		
27 一般服務費		229,597	229,597		
27D 計時與計件人員酬金		229,597	229,597		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229,597元，內容：特教學生助理人員3名。
53121601 推展傳統藝術教育		15,000	15,000		
2 服務費用		15,000	15,000		
28 專業服務費		15,000	15,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,000	15,000		
53121901 學校水電費		675,000	675,000		
2 服務費用		675,000	675,000		
21 水電費		675,000	675,000		
212 工作場所電費		675,000	675,000		
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		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。
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		184,000	184,000		
2 服務費用		184,000	184,000		
21 水電費		184,000	184,000		
212 工作場所電費		184,000	184,000		
5L 一般行政管理計畫	26,383,000	26,857,536	474,536	1.80	
5L1 行政管理及推展	26,383,000	26,857,536	474,536	1.80	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	26,383,000	25,227,656	-1,155,344	-4.38	
1 用人費用	26,353,000	25,197,656	-1,155,344	-4.38	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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	%	
15 獎金	36,000	36,828	828	2.30	
152 年終獎金	36,000	36,828	828	2.30	
16 退休及卹償金	26,317,000	25,160,828	-1,156,172	-4.39	
161 職員退休及離職金	26,229,000	25,050,721	-1,178,279	-4.49	
163 卹償金	88,000	110,107	22,107	25.12	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	30,000	30,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	30,000	30,000			
744 慰問、照護及濟助金	30,000	30,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		1,629,880	1,629,880		
1 用人費用		1,629,880	1,629,880		
18 福利費		1,629,880	1,629,880		
18Y 其他福利費		1,629,880	1,629,880		
5M 建築及設備計畫	266,000	265,939	-61	-0.02	
5M4 其他設備	266,000	265,939	-61	-0.02	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	266,000	265,939	-61	-0.02	
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	266,000	265,939	-61	-0.02	
51 購建固定資產	266,000	265,939	-61	-0.02	
514 購置機械及設備	116,000	116,000			
516 購置雜項設備	150,000	149,939	-61	-0.04	

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	197,172,063	65,148,963	266,000
非理財目的之長期投資			
土地	8,548,529		
土地改良物	18,864,111	11,623,049	
房屋及建築	121,658,034	20,495,226	
機械及設備	21,255,719	14,211,625	116,000
交通及運輸設備	5,323,410	4,768,166	
雜項設備	21,467,953	14,050,897	150,000
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	54,307		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地增加係土地現值地價調整。
 2.土地改良物增加係新化區東段嘉南大圳周邊環境改善工程等。
 3.房屋及建築增加係特教大樓防水隔熱工程等。
 4.機械及設備增加係增置個人電腦、割草機、無線網路基地台等；減少係報廢印表機等。
 5.交通及運輸設備增加係增置特教生交通車等；減少係報廢特教生交通車、監視器等。
 6.雜項設備增加係增置75吋4K觸控式液晶顯示器、薩克斯風等；減少係報廢投影機等。
 7.電腦軟體增加係增置教學軟體授權費；減少係攤銷軟體費用。

—臺南市立新化國民中學

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		
18,179,920	18,000	3,734,595	4,809,166	141,659,259
232,140				8,780,669
5,907,957			932,286	12,216,733
4,490,137			2,744,387	102,908,558
768,415		333,301	1,837,878	5,641,330
3,685,000		3,270,664	-2,886,323	3,855,903
3,080,151		96,660	2,180,938	8,219,609
16,120	18,000	33,970		36,457

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：

—臺南市立新化國民中學

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
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學

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			
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		116,000			116,000	116,000		
機械及設備		116,000			116,000	116,000		
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		150,000			150,000	149,939	-61	
雜項設備		150,000			150,000	149,939	-61	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		266,000			266,000	265,939	-61	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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	78	89	11	教師79人，公務人員10人。職員增加原因：係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)教師2人、一般地區國中增置專長教師員額1人、增4班增加8人(核准文號：114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號函、核准文號：114年11月17日南市教課(二)字第1141576693號函、核准文號：114年9月11日南市教課(二)字第1141239451號函)
職員	78	89	11	
合 計	78	89	11	

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、特教學生助理人員3名、進用身心障礙人士2名、特教專車駕駛1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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	78,080,000		1,030,000		19,664,000	8,963,000		7,350,000		115,087,000	628,000	115,715,000
正式人員	78,080,000		1,030,000		19,664,000	8,963,000		7,350,000		115,087,000		115,087,000
兼任人員											628,000	628,000
一般行政管理計畫					36,000	26,317,000				26,353,000		26,353,000
正式人員												
其他人員					36,000	26,317,000				26,353,000		26,353,000
合 計	78,080,000		1,030,000		19,700,000	35,280,000		7,350,000		141,440,000	628,000	142,068,000

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1,857,000元，決算數1,989,073元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數470,490元(不含機械保全62,400元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數9,904,000元，決算數9,687,365元，內容：教職員考績獎金決算人數70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9,796,000元，決算數9,357,674元，內容：教職員年終獎金決算人數82名、月退休人員年終慰問金決算人數1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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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
80,824,922		1,086,640		19,008,211	8,960,579		8,365,075		118,245,427	2,148,007	120,393,434
80,824,922		1,086,640		19,008,211	8,875,392		8,120,818		117,915,983		117,915,983
					85,187		244,257		329,444	2,148,007	2,477,451
				36,828	25,160,828		1,629,880		26,827,536		26,827,536
							1,629,880		1,629,880		1,629,880
				36,828	25,160,828				25,197,656		25,197,656
80,824,922		1,086,640		19,045,039	34,121,407		9,994,955		145,072,963	2,148,007	147,220,970

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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	%	

1.管理用車輛：截至本年度終了大客車1輛。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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			148,695,000		155,033,887		6,338,887 4.26	
國民教育計畫			122,046,000		127,910,412		5,864,412 4.81	
一般行政管理 計畫			26,383,000		26,857,536		474,536 1.80	
建築及設備計 畫			266,000		265,939		-61 -0.02	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學

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	142,068,000	147,220,970	5,152,970	3.63
11 正式員額薪資	78,080,000	80,824,922	2,744,922	3.52
12 聘僱及兼職人員薪資	628,000	2,148,007	1,520,007	242.04
13 加(夜)班費	1,030,000	1,086,640	56,640	5.50
15 獎金	19,700,000	19,045,039	-654,961	-3.32
16 退休及卹償金	35,280,000	34,121,407	-1,158,593	-3.28
18 福利費	7,350,000	9,994,955	2,644,955	35.99
2 服務費用	5,039,000	6,275,989	1,236,989	24.55
21 水電費	742,000	1,374,703	632,703	85.27
22 郵電費	146,000	109,081	-36,919	-25.29
23 旅運費	170,000	155,383	-14,617	-8.60
24 印刷裝訂與廣告費	53,000	68,782	15,782	29.78
25 修理保養及保固費	1,162,000	1,002,647	-159,353	-13.71
26 保險費	46,000	49,823	3,823	8.31
27 一般服務費	2,526,000	3,141,206	615,206	24.35
28 專業服務費	122,000	302,389	180,389	147.86
29 公共關係費	72,000	71,975	-25	-0.03
3 材料及用品費	1,107,000	1,035,303	-71,697	-6.48
31 使用材料費	141,000	200,925	59,925	42.50
32 用品消耗	966,000	834,378	-131,622	-13.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	115,000	86,735	-28,265	-24.58
44 交通及運輸設備租金	45,000	19,500	-25,500	-56.67
45 雜項設備租金	70,000	67,235	-2,765	-3.95
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	266,000	265,939	-61	-0.02
51 購建固定資產	266,000	265,939	-61	-0.02
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	15,439	-1,561	-9.18
64 消費與行為稅	6,000	6,354	354	5.90
66 規費	11,000	9,085	-1,915	-17.41
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	83,000	133,512	50,512	60.86
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	50,000	100,512	50,512	101.02
合 計	148,695,000	155,033,887	6,338,887	4.26

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新化國民中學
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	71,975	-25	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,975	-25	-0.03	
統計所需項目	1,941,000	2,261,962	320,962	16.54	
27D 計時與計件人員酬金	1,857,000	1,989,073	132,073	7.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	84,000	272,889	188,889	224.87	

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	164,273,094		153,471,987		10,801,107	7.04
流動資產	22,570,899	13.74	21,420,803	13.96	1,150,096	5.37
現金	22,570,899	13.74	21,032,737	13.70	1,538,162	7.31
銀行存款	22,570,899	13.74	21,032,737	13.70	1,538,162	7.31
預付款項	0	0.00	388,066	0.25	-388,066	-100.00
預付費用	0	0.00	388,066	0.25	-388,066	-100.00
固定資產	141,622,802	86.21	131,968,793	85.99	9,654,009	7.32
土地	8,780,669	5.35	8,548,529	5.57	232,140	2.72
土地	8,780,669	5.35	8,548,529	5.57	232,140	2.72
土地改良物	12,216,733	7.44	7,241,062	4.72	4,975,671	68.71
土地改良物	24,772,068	15.08	18,864,111	12.29	5,907,957	31.32
累計折舊-土地改良物	-12,555,335	-7.64	-11,623,049	-7.57	-932,286	8.02
房屋建築及設備	102,908,558	62.64	101,162,808	65.92	1,745,750	1.73
房屋建築及設備	126,148,171	76.79	121,658,034	79.27	4,490,137	3.69
累計折舊-房屋建築及設備	-23,239,613	-14.15	-20,495,226	-13.35	-2,744,387	13.39
機械及設備	5,641,330	3.43	7,044,094	4.59	-1,402,764	-19.91
機械及設備	21,690,833	13.20	21,255,719	13.85	435,114	2.05
累計折舊-機械及設備	-16,049,503	-9.77	-14,211,625	-9.26	-1,837,878	12.93
交通及運輸設備	3,855,903	2.35	555,244	0.36	3,300,659	594.45
交通及運輸設備	5,737,746	3.49	5,323,410	3.47	414,336	7.78
累計折舊-交通及運輸設備	-1,881,843	-1.15	-4,768,166	-3.11	2,886,323	-60.53
雜項設備	8,219,609	5.00	7,417,056	4.83	802,553	10.82
雜項設備	24,451,444	14.88	21,467,953	13.99	2,983,491	13.90
累計折舊-雜項設備	-16,231,835	-9.88	-14,050,897	-9.16	-2,180,938	15.52
無形資產	36,457	0.02	54,307	0.04	-17,850	-32.87
無形資產	36,457	0.02	54,307	0.04	-17,850	-32.87
電腦軟體	36,457	0.02	54,307	0.04	-17,850	-32.87
其他資產	42,936	0.03	28,084	0.02	14,852	52.88
什項資產	42,936	0.03	28,084	0.02	14,852	52.88
暫付及待結轉帳項	42,936	0.03	28,084	0.02	14,852	52.88
代管資產	1,631,132,102	-992.94	1,593,747,821	-1038.46	37,384,281	2.35
應付代管資產	-1,631,132,102	-992.94	-1,593,747,821	-1,038.46	-37,384,281	2.35
合 計	164,273,094	100.00	153,471,987	100.00	10,801,107	7.04

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：200,000元。

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。

—臺南市立新化國民中學
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	18,813,873	11.45	18,113,474	11.80	700,399	3.87
流動負債	17,107,373	10.41	16,488,614	10.74	618,759	3.75
應付款項	17,107,373	10.41	16,488,614	10.74	618,759	3.75
應付代收款	16,500,594	10.04	15,910,220	10.37	590,374	3.71
應付費用	606,779	0.37	578,394	0.38	28,385	4.91
其他負債	1,706,500	1.04	1,624,860	1.06	81,640	5.02
什項負債	1,706,500	1.04	1,624,860	1.06	81,640	5.02
存入保證金	1,706,500	1.04	1,624,860	1.06	81,640	5.02
淨資產	145,459,221	88.55	135,358,513	88.20	10,100,708	7.46
淨資產	145,459,221	88.55	135,358,513	88.20	10,100,708	7.46
淨資產	145,459,221	88.55	135,358,513	88.20	10,100,708	7.46
累積餘額	145,459,221	88.55	135,358,513	88.20	10,100,708	7.46
合 計	164,273,094	100.00	153,471,987	100.00	10,801,107	7.04

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市新化國民中學

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	168,982,918	100.00	152,739,752	100.00	16,243,166	10.63
徵收及依法分配收入	-	0.00	508	0.00	508	-100.00
違規罰款收入	-	0.00	508	0.00	508	-100.00
勞務收入	-	0.00	292,900	0.19	292,900	-100.00
服務收入	-	0.00	292,900	0.19	292,900	-100.00
財產收益	14,196,542	8.40	9,293,893	6.08	4,902,649	52.75
財產孳息收入	697,462	0.41	677,503	0.44	19,959	2.95
廢舊物品售價收入	122,100	0.07	16,360	0.01	105,740	646.33
財產交易利益	-	0.00	125,164	0.08	125,164	-100.00
其他財產收入	13,376,980	7.92	8,474,866	5.55	4,902,114	57.84
政府撥入收入	154,340,420	91.33	142,711,881	93.43	11,628,539	8.15
公庫撥款收入	149,516,802	88.48	138,623,207	90.76	10,893,595	7.86
政府其他撥入收入	4,823,618	2.85	4,088,674	2.68	734,944	17.98
規費收入	326,100	0.19	-	0.00	326,100	-
使用規費收入	326,100	0.19	-	0.00	326,100	-
其他收入	119,856	0.07	440,570	0.29	320,714	-72.80
受贈收入	107,502	0.06	440,020	0.29	332,518	-75.57
雜項收入	12,354	0.01	550	0.00	11,804	2146.18
支出	163,311,709	96.64	152,226,645	99.66	11,085,064	7.28
人事支出	147,220,970	87.12	136,021,568	89.05	11,199,402	8.23
人事支出	147,220,970	87.12	136,021,568	89.05	11,199,402	8.23
業務支出	7,546,978	4.47	7,095,909	4.65	451,069	6.36
業務支出	7,546,978	4.47	7,095,909	4.65	451,069	6.36
財產損失	34,590	0.02	6,536	0.00	28,054	429.22
財產交易損失	34,590	0.02	6,536	0.00	28,054	429.22
折舊、折耗及攤銷	8,509,171	5.04	9,102,632	5.96	593,461	-6.52
固定資產折舊	8,475,201	5.02	9,082,012	5.95	606,811	-6.68
無形資產攤銷	33,970	0.02	20,620	0.01	13,350	64.74
本期賸餘(短絀)	5,671,209	3.36	513,107	0.34	5,158,102	1005.27
期初淨資產	135,358,513	80.10	134,845,406	88.28	513,107	0.38
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	4,429,499	2.62	-	0.00	4,429,499	-
期末淨資產	145,459,221	86.08	135,358,513	88.62	10,100,708	7.46

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—臺南市立新化國民中學
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)	5,671,209
8002 調整非現金項目	-3,933,896
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,737,313
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	787,507
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,068,298
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-280,791
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,509,000
8404 減少短期債務及其他負債	-4,427,360
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	81,640
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,538,162 ✓
87 期初現金及約當現金	21,032,737 ✓
88 期末現金及約當現金	22,570,899 ✓

備註：

- 1.不影響現金流量之投資、籌資活動：增加代管資產-37,384,281元；增加應付代管資產+37,384,281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—臺南市立新化國民中學

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	155,498,436	13,484,482	168,982,918	收入
財產收入	819,562	13,376,980	14,196,542	財產收益
政府撥入收入	154,340,420		154,340,420	政府撥入收入
規費收入	326,100		326,100	規費收入
其他收入	12,354	107,502	119,856	其他收入
基金用途	155,033,887	8,277,822	163,311,709	支出
用人費用	147,220,970		147,220,970	人事支出
服務費用	6,275,989	1,270,989	7,546,978	業務支出
材料及用品費	1,035,303	-1,035,303		
租金、償債、利息及相關手續費	86,735	-86,735		
稅捐及規費(強制費)	15,439	-15,439		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	133,512	-133,512		
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	265,939	-265,939		
		34,590	34,590	財產損失
		8,509,171	8,509,171	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	464,549	5,206,660	5,671,209	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,335,413	132,023,100	135,358,513	期初淨資產
解繳公庫		4,429,499	4,429,499	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,799,962	141,659,259	145,459,221	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數13,376,980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107,502元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數1,270,989元係〈材料及用品費〉1,035,303元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉86,735元+〈稅捐及規費(強制費)〉15,439元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉133,512元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數34,590元係財產報廢。
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：調整數265,939元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數8,509,171元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
7. 淨資產調整數：調整數4,429,499元，主要係土地重估增值232,140元、他機關無償撥入本校資產4,197,359元。

主辦會計人員：楊惠宜



基金主持人：詹森雄

