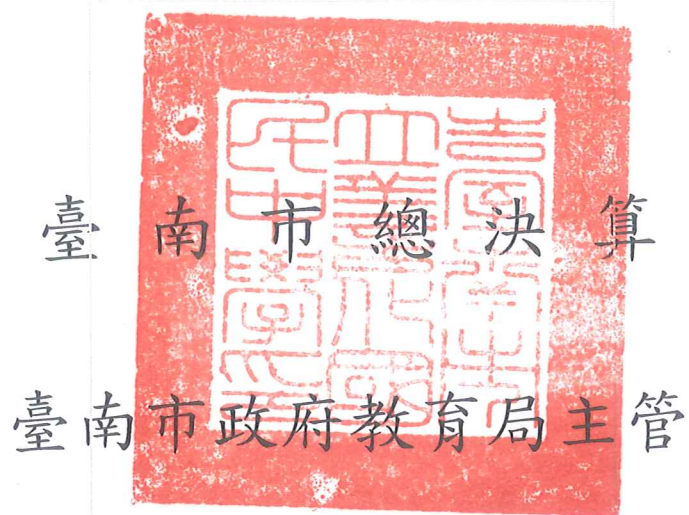


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市立善化國民中學編

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	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	29	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國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110,542,000元，決算數110,236,154元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班15班，學生人數382人；體育班3班，學生人數34人。

113學年度上學期，實際招收普通班14班，學生人數370人；體育班3班，學生人數30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89,026,582元，較本年度法定預算數89,892,000元，減少865,418元，計減少0.96%，主要係因：113學年度較112學年度減少1班，教師人數減少致用人費用減少所致。

(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21,159,572元，較本年度法定預算數20,540,000元，增加619,572元，計增加3.02%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數50,000元，較本年度法定預算數110,000元，減少60,000元，計減少54.55%，主要係因：原核定新購沙發，因實際需求變更未執行所致。

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111,192,474元，較法定預算數110,159,000元，增加1,033,474元，計增加0.94%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數18,145元，較法定預算數0元，增加18,145元。主要係因：財產報廢變賣收入，依實際數繳庫。
2. 租金收入：決算數346,970元，較法定預算數300,000元，增加46,970元，計增加15.66%。主要係因：太陽光電發電系統租金收入，依實際數繳庫。
3. 利息收入：決算數2,875元，較法定預算數1,000元，增加1,875元，計增加187.50%。主要係因：各專戶利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數107,291,943元，較法定預算數109,858,000元，減少2,566,057元，計減少2.34%。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,498,449元，較法定預算數0元，增加3,498,449元。主要

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)等補助款所致。

6. 雜項收入：決算數34,092元，較法定預算數0元，增加34,092元。主要係因：111學年度以前各項學生繳交費用及教育局補助計畫等賸餘款懸帳清理繳庫等所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數110,236,154元，較法定預算數110,542,000元，減少305,846元，計減少0.28%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數89,026,582元，較法定預算數89,892,000元，減少865,418元，計減少0.96%。主要係因：113學年度較112學年度減少1班，教師人數減少致用人費用減少所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數21,159,572元，較法定預算數20,540,000元，增加619,572元，計增加3.02%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數50,000元，較法定預算數110,000元，減少60,000元，計減少54.55%。主要係因：原核定新購沙發，因實際需求變更未執行所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀383,000元，本年度決算賸餘數956,320元，賸餘原因：用人費用賸餘及撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出1,611,566元。
- (二)投資活動之淨現金流入225,217元。
- (三)籌資活動之淨現金流出690,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減2,076,349元。

期初現金及約當現金20,820,665元。

期末現金及約當現金18,744,316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	18,744,316	20,820,665	-9.97
預付費用	394,434	114,402	244.78
土地改良物	8,184,869	11,984,361	-31.70
房屋建築及設備	6,651,465	3,925,423	69.45
機械及設備	6,436,233	5,533,933	16.30
交通及運輸設備	1,275,831	1,438,895	-11.33
雜項設備	5,704,997	5,933,388	-3.85
電腦軟體	145,072	147,570	-1.69

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

存出保證金	25,000	25,000	0
暫付及待結轉帳項	79,119	354,336	-77.67
代管資產	745,552,937	664,475,971	12.20
應付代管資產	-745,552,937	-664,475,971	12.20
資產合計	47,641,336	50,277,973	-5.24

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)超併計畫經費部分尚未撥入轉正所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係辦理南棟老舊廁所整修所致。
4. 機械及設備：主要增加係新增電腦、無線網路基地台、冷氣機、數位攝影機、網路交換器、冷氣能源管理系統(EMS)-電力設備、萬能電錶、顯示器等所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係因提列折舊所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係先行辦理預借款項之補助計畫，因經費陸續撥入，已完成預借款項核銷轉正。
7. 代管資產：主要增加係因土地增值，依據公告現值調整土地帳面價值。
8. 應付代管資產：主要增加係因土地增值，依據公告現值調整土地帳面價值。

(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	14,333,944	16,142,354	-11.20
應付費用	809,214	1,338,658	-39.55
存入保證金	905,000	1,595,000	-43.26
負債合計	16,048,158	19,076,012	-15.87

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係撥入之計畫補助款，已完成經費核銷所致。
2. 應付費用：主要減少係教師未休假加班費及休假補助已撥付完成所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還履約完成及保固期滿且無待解決事項之保證金。

(三)淨資產為累積餘額31,593,178元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

一般行政管理計畫決算數21,159,572元，較預算數20,540,000元，增加619,572元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等，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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

(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—臺南市立善化國民中學
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	110,159,000	100.00	111,192,474	100.00	1,033,474	0.94	104,889,580	100.00
45 財產收入	301,000	0.27	367,990	0.33	66,990	22.26	399,454	0.38
451財產處分收入			18,145	0.02	18,145		55,660	0.05
452租金收入	300,000	0.27	346,970	0.31	46,970	15.66	341,717	0.33
454利息收入	1,000	0.00	2,875	0.00	1,875	187.50	2,077	0.00
46 政府撥入收入	109,858,000	99.73	110,790,392	99.64	932,392	0.85	104,465,959	99.60
462公庫撥款收入	109,858,000	99.73	107,291,943	96.49	-2,566,057	-2.34	101,444,170	96.72
46Y政府其他撥入收入			3,498,449	3.15	3,498,449		3,021,789	2.88
4Y 其他收入			34,092	0.03	34,092	0.00	24,167	0.02
4YY雜項收入			34,092	0.03	34,092		24,167	0.02
5 基金用途	110,542,000	100.35	110,236,154	99.14	-305,846	-0.28	110,487,525	105.34
53 國民教育計畫	89,892,000	81.60	89,026,582	80.07	-865,418	-0.96	88,422,194	84.30
5L 一般行政管理計畫	20,540,000	18.65	21,159,572	19.03	619,572	3.02	21,983,275	20.96
5M 建築及設備計畫	110,000	0.10	50,000	0.04	-60,000	-54.55	82,056	0.08
購建固定資產	110,000	0.10	50,000	0.04	-60,000	-54.55	82,056	0.08
本期賸餘 (短絀)	-383,000		956,320		1,339,320	-349.69	-5,597,945	
期初基金餘額	7,386,000		2,238,391		-5,147,609	-69.69	7,836,336	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,003,000		3,194,711		-3,808,289	-54.38	2,238,391	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學
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	110,159,000	111,192,474	1,033,474	0.94	
45 財產收入	301,000	367,990	66,990	22.26	
451財產處分收入		18,145	18,145	0.00	財產報廢變賣收入，依實際數繳庫。
452租金收入	300,000	346,970	46,970	15.66	太陽光電發電系統租金收入，依實際數繳庫。
454利息收入	1,000	2,875	1,875	187.50	公庫利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	109,858,000	110,790,392	932,392	0.85	
462公庫撥款收入	109,858,000	107,291,943	-2,566,057	-2.34	
46Y政府其他撥入收入		3,498,449	3,498,449	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超支併決算所致。
4Y 其他收入		34,092	34,092	0.00	
4YY雜項收入		34,092	34,092	0.00	111學年度以前各項學生繳交費用及教育局補助計畫等賸餘款懸帳清理繳庫等所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學
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	110,542,000	110,236,154	-305,846	-0.28	
53 國民教育計畫	89,892,000	89,026,582	-865,418	-0.96	
531 國民中學教育	89,892,000	89,026,582	-865,418	-0.96	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		1,528,351	1,528,351		
1 用人費用		1,528,351	1,528,351		
11 正式員額薪資		155,579	155,579		
113 職員薪金		155,579	155,579		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,175,042	1,175,042		
124 兼職人員酬金		1,175,042	1,175,042		
16 退休及卹償金		56,944	56,944		
161 職員退休及離職金		56,944	56,944		
18 福利費		140,786	140,786		
181 分擔員工保險費		140,786	140,786		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,908,983	1,908,983		
1 用人費用		1,908,983	1,908,983		
11 正式員額薪資		1,406,081	1,406,081		
113 職員薪金		1,406,081	1,406,081		
15 獎金		214,487	214,487		
151 考績獎金		85,780	85,780		
152 年終獎金		128,707	128,707		
16 退休及卹償金		116,349	116,349		
161 職員退休及離職金		116,349	116,349		
18 福利費		172,066	172,066		
181 分擔員工保險費		172,066	172,066		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		703,372	703,372		
1 用人費用		703,372	703,372		
11 正式員額薪資		528,653	528,653		
113 職員薪金		528,653	528,653		
15 獎金		70,641	70,641		
152 年終獎金		70,641	70,641		
16 退休及卹償金		34,076	34,076		
161 職員退休及離職金		34,076	34,076		
18 福利費		70,002	70,002		
181 分擔員工保險費		70,002	70,002		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學

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	%	
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		42,878	42,878		
1 用人費用		42,878	42,878		
11 正式員額薪資		11,000	11,000		
113 職員薪金		11,000	11,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		31,527	31,527		
124 兼職人員酬金		31,527	31,527		
18 福利費		351	351		
181 分擔員工保險費		351	351		
53120000 各校經常門分支計畫	89,892,000	83,837,578	-6,054,422	-6.74	
1 用人費用	86,375,000	80,723,824	-5,651,176	-6.54	
11 正式員額薪資	56,846,000	52,596,127	-4,249,873	-7.48	
113 職員薪金	56,846,000	52,596,127	-4,249,873	-7.48	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113學年度較112學年度減少1班，致教師人數減少所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	444,000	478,810	34,810	7.84	
124 兼職人員酬金	444,000	478,810	34,810	7.84	
13 加（夜）班費	833,000	731,128	-101,872	-12.23	
134 未休假加班費	833,000	731,128	-101,872	-12.23	
15 獎金	16,202,000	15,632,823	-569,177	-3.51	
151 考績獎金	9,096,000	8,071,522	-1,024,478	-11.26	
152 年終獎金	7,106,000	7,561,301	455,301	6.41	
16 退休及卹償金	6,618,000	5,836,168	-781,832	-11.81	
161 職員退休及離職金	6,618,000	5,836,168	-781,832	-11.81	
18 福利費	5,432,000	5,448,768	16,768	0.31	
181 分擔員工保險費	4,957,000	5,022,923	65,923	1.33	
183 傷病醫藥費	10,000	19,000	9,000	90.00	
18Y 其他福利費	465,000	406,845	-58,155	-12.51	
2 服務費用	2,951,000	2,564,469	-386,531	-13.10	
21 水電費	558,000	504,189	-53,811	-9.64	
212 工作場所電費	403,000	347,835	-55,165	-13.69	
214 工作場所水費	155,000	156,354	1,354	0.87	
22 郵電費	104,000	76,440	-27,560	-26.50	
221 郵費	19,000	29,630	10,630	55.95	
222 電話費	50,000	28,779	-21,221	-42.44	
224 數據通信費	35,000	18,031	-16,969	-48.48	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學
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	%	
23 旅運費	128,000	54,826	-73,174	-57.17	
231 國內旅費	128,000	54,826	-73,174	-57.17	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	23,289	-6,711	-22.37	
241 印刷及裝訂費	30,000	23,289	-6,711	-22.37	
25 修理保養及保固費	471,000	419,103	-51,897	-11.02	
251 土地改良物修護費	105,000		-105,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	124,000	210,027	86,027	69.38	
255 機械及設備修護費	62,000	22,500	-39,500	-63.71	
256 交通及運輸設備修護費	120,000	79,030	-40,970	-34.14	
257 雜項設備修護費	60,000	107,546	47,546	79.24	
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	1,503,000	1,350,750	-152,250	-10.13	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	2,360	-640	-21.33	
277 代理(辦)費	94,000	86,320	-7,680	-8.17	
279 外包費	715,000	601,635	-113,365	-15.86	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數690,000元(不含機械保全25,000元)，決算數553,635元(不含機械保全48,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園除草、樹木修剪及清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	635,000	613,858	-21,142	-3.33	
27F 體育活動費	56,000	46,577	-9,423	-16.83	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635,000元，決算數613,858元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名。
28 專業服務費	84,000	63,982	-20,018	-23.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	18,552	-31,448	-62.90	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	26,500	6,500	32.50	
288 委託考選訓練費		3,930	3,930		
28A 電腦軟體服務費	14,000	15,000	1,000	7.14	
29 公共關係費	72,000	71,890	-110	-0.15	
291 公共關係費	72,000	71,890	-110	-0.15	
3 材料及用品費	373,000	350,440	-22,560	-6.05	
31 使用材料費	3,000	4,670	1,670	55.67	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學

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	%	
312 燃料	3,000	4,670	1,670	55.67	
32 用品消耗	370,000	345,770	-24,230	-6.55	
321 辦公（事務）用品	204,000	225,382	21,382	10.48	
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	59,000	34,768	-24,232	-41.07	
324 化學藥劑與實驗用品	10,000		-10,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	80,000	70,620	-9,380	-11.73	
4 租金、償債、利息及相關手續費	125,000	159,610	34,610	27.69	
43 機器租金	105,000	145,610	40,610	38.68	
432 機械及設備租金	105,000	145,610	40,610	38.68	
44 交通及運輸設備租金	20,000	14,000	-6,000	-30.00	
442 車租	20,000	14,000	-6,000	-30.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	68,000	39,235	-28,765	-42.30	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	15,000		-15,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	15,000		-15,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	50,000	38,235	-11,765	-23.53	
751 技能競賽	50,000	38,235	-11,765	-23.53	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		456,000	456,000		
2 服務費用		417,000	417,000		
27 一般服務費		393,842	393,842		
277 代理(辦)費		393,842	393,842		
28 專業服務費		23,158	23,158		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		23,158	23,158		
4 租金、償債、利息及相關手續費		39,000	39,000		
44 交通及運輸設備租金		39,000	39,000		
442 車租		39,000	39,000		
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		226,000	226,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學

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	%	
2 服務費用		87,353	87,353		
28 專業服務費		87,353	87,353		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		87,353	87,353		
3 材料及用品費		135,147	135,147		
32 用品消耗		135,147	135,147		
321 辦公（事務）用品		135,147	135,147		
4 租金、償債、利息及相關 手續費		3,500	3,500		
44 交通及運輸設備租金		3,500	3,500		
442 車租		3,500	3,500		
53121601 推展傳統藝術教育		15,120	15,120		
2 服務費用		15,120	15,120		
28 專業服務費		15,120	15,120		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		15,120	15,120		
53121901 學校水電費		137,800	137,800		
2 服務費用		137,800	137,800		
21 水電費		137,800	137,800		
212 工作場所電費		137,800	137,800		
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		170,500	170,500		
2 服務費用		170,500	170,500		
21 水電費		170,500	170,500		
212 工作場所電費		170,500	170,500		
5L 一般行政管理計畫	20,540,000	21,159,572	619,572	3.02	
5L1 行政管理及推展	20,540,000	21,159,572	619,572	3.02	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	20,540,000	20,625,072	85,072	0.41	
1 用人費用	20,528,000	20,613,072	85,072	0.41	
16 退休及卹償金	20,528,000	20,613,072	85,072	0.41	
161 職員退休及離職金	20,528,000	20,613,072	85,072	0.41	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		534,500	534,500		
1 用人費用		534,500	534,500		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學
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	%	
18 福利費		534,500	534,500	.	5M建築及設備計畫減少原因：係原核定新購沙發，因實際需求變更未執行所致。
18Y 其他福利費		534,500	534,500		
5M 建築及設備計畫	110,000	50,000	-60,000	-54.55	
5M4 其他設備	110,000	50,000	-60,000	-54.55	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	110,000	50,000	-60,000	-54.55	
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	110,000	50,000	-60,000	-54.55	
51 購建固定資產	110,000	50,000	-60,000	-54.55	
514 購置機械及設備	50,000	50,000			
516 購置雜項設備	60,000		-60,000	-100.00	

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	61,910,934	32,947,364	110,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	12,945,995	961,634	
房屋及建築	23,003,148	19,077,725	
機械及設備	13,601,650	8,067,717	50,000
交通及運輸設備	1,976,528	537,633	
雜項設備	10,236,043	4,302,655	60,000
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	147,570		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築：光文樓走廊磁磚膨拱改善、文開樓及光文樓門窗修繕工程、資源回收室改善工程、南棟老舊廁所整修工程。
 2.機械及設備：新增電腦3台、無線網路基地台3台、冷氣機18台、測速槍1支、數位攝影機1台、網路交換器1台、冷氣能源管理系統(EMS)-電力設備、萬能電錶顯示器。減少：財產報廢。
 3.交通及運輸設備：交通局撥入公共自行車37輛、新增監視器設備。減少：財產報廢。
 4.雜項設備：新增投影機1部、洗米機1台、櫥櫃、實驗桌及英文圖書、學務處辦公室用屏風(共8個座位)、AI程式機器人套組15組。減少：財產報廢。
 5.電腦軟體：新增電腦軟體。減少：軟體攤銷。

—臺南市立善化國民中學

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		
9,336,199	47,000	2,840,943	7,060,359	28,398,467
			3,799,492	8,184,869
5,767,604			3,041,562	6,651,465
2,551,543		1,767,743	-118,500	6,436,233
57,626		116,026	104,664	1,275,831
899,679		894,929	233,141	5,704,997
		</		

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：

明細表

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	

00075-16

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學

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		50,000			50,000	50,000		
機械及設備		50,000			50,000	50,000		
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		60,000			60,000		-60,000	
雜項設備		60,000			60,000		-60,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		110,000			110,000	50,000	-60,000	

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—臺南市立善化國民中學
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	56	56	0	教師49人，公務人員7人。
職員	56	56	0	
合 計	56	56	0	

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1名、臨時技術工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園除草、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學
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	56,846,000		833,000		16,202,000	6,618,000		5,432,000		85,931,000	444,000	86,375,000
正式人員	56,846,000		833,000		16,202,000	6,618,000		5,432,000		85,931,000		85,931,000
兼任人員											444,000	444,000
一般行政管理計畫						20,528,000				20,528,000		20,528,000
正式人員						20,528,000				20,528,000		20,528,000
其他人員						20,528,000				20,528,000		20,528,000
合 計	56,846,000		833,000		16,202,000	27,146,000		5,432,000		106,459,000	444,000	106,903,000

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635,000元，決算數613,858元；279外包費：預算數690,000元(不含機械保全25,000元)，決算數553,635元(不含機械保全48,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數9,096,000元，決算數8,157,302元，內容：教職員工考績獎金決算人數52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7,106,000元，決算數7,760,649元，內容：教職員工年終獎金決算人數60名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

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
54,697,440		731,128		15,917,951	6,043,537		5,831,973		83,222,029	1,685,379	84,907,408
54,697,440		731,128		15,917,951	5,977,575		5,670,897		82,994,991		82,994,991
					65,962		161,076		227,038	1,685,379	1,912,417
					20,613,072		534,500		21,147,572		21,147,572
							534,500		534,500		534,500
					20,613,072				20,613,072		20,613,072
54,697,440		731,128		15,917,951	26,656,609		6,366,473		104,369,601	1,685,379	106,054,980

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學
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	%	

(1)管理用車輛：無。

(2)其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立善化國民中學
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			110,542,000		110,236,154			-305,846	-0.28	
國民教育計畫			89,892,000		89,026,582			-865,418	-0.96	
一般行政管理 計畫			20,540,000		21,159,572			619,572	3.02	
建築及設備計 畫			110,000		50,000			-60,000	-54.55	建築及設備計 畫：原核定新購沙 發，因實際需求變 更未執行所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學
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	106,903,000	106,054,980	-848,020	-0.79
11 正式員額薪資	56,846,000	54,697,440	-2,148,560	-3.78
12 聘僱及兼職人員薪資	444,000	1,685,379	1,241,379	279.59
13 加（夜）班費	833,000	731,128	-101,872	-12.23
15 獎金	16,202,000	15,917,951	-284,049	-1.75
16 退休及卹償金	27,146,000	26,656,609	-489,391	-1.80
18 福利費	5,432,000	6,366,473	934,473	17.20
2 服務費用	2,951,000	3,392,242	441,242	14.95
21 水電費	558,000	812,489	254,489	45.61
22 郵電費	104,000	76,440	-27,560	-26.50
23 旅運費	128,000	54,826	-73,174	-57.17
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	23,289	-6,711	-22.37
25 修理保養及保固費	471,000	419,103	-51,897	-11.02
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,503,000	1,744,592	241,592	16.07
28 專業服務費	84,000	189,613	105,613	125.73
29 公共關係費	72,000	71,890	-110	-0.15
3 材料及用品費	373,000	485,587	112,587	30.18
31 使用材料費	3,000	4,670	1,670	55.67
32 用品消耗	370,000	480,917	110,917	29.98
4 租金、償債、利息及相關手續費	125,000	202,110	77,110	61.69
43 機器租金	105,000	145,610	40,610	38.68
44 交通及運輸設備租金	20,000	56,500	36,500	182.50
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	110,000	50,000	-60,000	-54.55
51 購建固定資產	110,000	50,000	-60,000	-54.55
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	80,000	51,235	-28,765	-35.96
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
72 捐助、補助與獎助	15,000	0	-15,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	50,000	38,235	-11,765	-23.53
合 計	110,542,000	110,236,154	-305,846	-0.28

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

[illegible]

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	47,641,336	100.00	50,277,973	100.00	- 2,636,637	- 5.24
流動資產	19,138,750	40.17	20,935,067	41.64	- 1,796,317	- 8.58
現金	18,744,316	39.34	20,820,665	41.41	- 2,076,349	- 9.97
銀行存款	18,744,316	39.34	20,820,665	41.41	- 2,076,349	- 9.97
預付款項	394,434	0.83	114,402	0.23	280,032	244.78
預付費用	394,434	0.83	114,402	0.23	280,032	244.78
固定資產	28,253,395	59.30	28,816,000	57.31	- 562,605	- 1.95
土地改良物	8,184,869	17.18	11,984,361	23.84	- 3,799,492	- 31.70
土地改良物	12,945,995	27.17	12,945,995	25.75	-	-
累計折舊-土地改良物	- 4,761,126	- 9.99	- 961,634	- 1.91	- 3,799,492	395.11
房屋建築及設備	6,651,465	13.96	3,925,423	7.81	2,726,042	69.45
房屋建築及設備	28,770,752	60.39	23,003,148	45.75	5,767,604	25.07
累計折舊-房屋建築及設備	- 22,119,287	- 46.43	- 19,077,725	- 37.94	- 3,041,562	15.94
機械及設備	6,436,233	13.51	5,533,933	11.01	902,300	16.30
機械及設備	14,385,450	30.20	13,601,650	27.05	783,800	5.76
累計折舊-機械及設備	- 7,949,217	- 16.69	- 8,067,717	- 16.05	118,500	- 1.47
交通及運輸設備	1,275,831	2.68	1,438,895	2.86	- 163,064	- 11.33
交通及運輸設備	1,918,128	4.03	1,976,528	3.93	- 58,400	- 2.95
累計折舊-交通及運輸設備	- 642,297	- 1.35	- 537,633	- 1.07	- 104,664	19.47
雜項設備	5,704,997	11.97	5,933,388	11.80	- 228,391	- 3.85
雜項設備	10,240,793	21.50	10,236,043	20.36	4,750	0.05
累計折舊-雜項設備	- 4,535,796	- 9.52	- 4,302,655	- 8.56	- 233,141	5.42
無形資產	145,072	0.30	147,570	0.29	- 2,498	- 1.69
無形資產	145,072	0.30	147,570	0.29	- 2,498	- 1.69
電腦軟體	145,072	0.30	147,570	0.29	- 2,498	- 1.69
其他資產	104,119	0.22	379,336	0.75	- 275,217	- 72.55
什項資產	104,119	0.22	379,336	0.75	- 275,217	- 72.55
存出保證金	25,000	0.05	25,000	0.05	-	-
暫付及待結轉帳項	79,119	0.17	354,336	0.70	- 275,217	- 77.67
代管資產	745,552,937	1,564.93	664,475,971	1,321.60	81,076,966	12.20
應付代管資產	- 745,552,937	-1,564.93	- 664,475,971	-1,321.60	- 81,076,966	12.20
合 計	47,641,336	100.00	50,277,973	100.00	- 2,636,637	- 5.24
信託代理與保證資產	881,280					
保證品	881,280					

註：1. 經營珍貴動產、不動產之總額：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—臺南市立善化國民中學

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	16,048,158	33.69	19,076,012	37.94	- 3,027,854	- 15.87
流動負債	15,143,158	31.79	17,481,012	34.77	- 2,337,854	- 13.37
應付款項	15,143,158	31.79	17,481,012	34.77	- 2,337,854	- 13.37
應付代收款	14,333,944	30.09	16,142,354	32.11	- 1,808,410	- 11.20
應付費用	809,214	1.70	1,338,658	2.66	- 529,444	- 39.55
其他負債	905,000	1.90	1,595,000	3.17	- 690,000	- 43.26
什項負債	905,000	1.90	1,595,000	3.17	- 690,000	- 43.26
存入保證金	905,000	1.90	1,595,000	3.17	- 690,000	- 43.26
淨資產	31,593,178	66.31	31,201,961	62.06	391,217	1.25
淨資產	31,593,178	66.31	31,201,961	62.06	391,217	1.25
淨資產	31,593,178	66.31	31,201,961	62.06	391,217	1.25
累積餘額	31,593,178	66.31	31,201,961	62.06	391,217	1.25
合 計	47,641,336	100.00	50,277,973	100.00	- 2,636,637	- 5.24

信託代理與保證負債 881,280

應付保證品 881,280

註：1. 經管珍貴動產、不動產之總額：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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立善化國民中學

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	120,474,047	100.00	117,165,709	100.00	3,308,338	2.82
財產收益	9,193,354	7.63	12,386,681	10.57	- 3,193,327	-25.78
財產孳息收入	349,845	0.29	343,794	0.29	6,051	1.76
廢舊物品售價收入	18,145	0.02	55,660	0.05	- 37,515	-67.40
財產交易利益	-	0.00	178,534	0.15	- 178,534	-100.00
其他財產收入	8,825,364	7.33	11,808,693	10.08	- 2,983,329	-25.26
政府撥入收入	110,790,392	91.96	104,465,959	89.16	6,324,433	6.05
公庫撥款收入	107,291,943	89.06	101,444,170	86.58	5,847,773	5.76
政府其他撥入收入	3,498,449	2.90	3,021,789	2.58	476,660	15.77
其他收入	490,301	0.41	313,069	0.27	177,232	56.61
受贈收入	456,209	0.38	288,902	0.25	167,307	57.91
雜項收入	34,092	0.03	24,167	0.02	9,925	41.07
支出	120,087,456	99.68	117,752,181	100.50	2,335,275	1.98
人事支出	106,054,980	88.03	106,107,360	90.56	- 52,380	-0.05
人事支出	106,054,980	88.03	106,107,360	90.56	- 52,380	-0.05
業務支出	4,131,174	3.43	4,291,109	3.66	- 159,935	-3.73
業務支出	4,131,174	3.43	4,291,109	3.66	- 159,935	-3.73
獎補助支出	-	0.00	7,000	0.01	- 7,000	-100.00
其他獎補助	-	0.00	7,000	0.01	- 7,000	-100.00
財產損失	36,761	0.03	18,460	0.02	18,301	99.14
財產交易損失	36,761	0.03	18,460	0.02	18,301	99.14
折舊、折耗及攤銷	9,864,541	8.19	7,328,252	6.25	2,536,289	34.61
固定資產折舊	9,802,296	8.14	7,280,944	6.21	2,521,352	34.63
無形資產攤銷	62,245	0.05	47,308	0.04	14,937	31.57
本期賸餘（短絀）	386,591	0.32	586,472	-0.50	973,063	-165.92
期初淨資產	31,201,961	25.90	31,788,433	27.13	- 586,472	-1.84
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	4,626	0.00	-	0.00	4,626	-
期末淨資產	31,593,178	26.22	31,201,961	26.63	391,217	1.25

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—臺南市立善化國民中學

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)	386,591
8002 調整非現金項目	-1,998,157
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,611,566
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	2,828,827
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,603,610
83 投資活動之淨現金流入(流出)	225,217
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,158,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,848,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-690,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,076,349
87 期初現金及約當現金	20,820,665
88 期末現金及約當現金	18,744,316

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動： 增加代管資產-81,076,966元；增加應付代管資產+81,076,966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—臺南市立善化國民中學

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	111,192,474	9,281,573	120,474,047	收入
財產收入	367,990	8,825,364	9,193,354	財產收益
政府撥入收入	110,790,392	-	110,790,392	政府撥入收入
其他收入	34,092	456,209	490,301	其他收入
基金用途	110,236,154	9,851,302	120,087,456	支出
用人費用	106,054,980	-	106,054,980	人事支出
服務費用	3,392,242	738,932	4,131,174	業務支出
材料及用品費	485,587	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	202,110	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	51,235	-	-	
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	50,000	-	-	
		36,761	36,761	財產損失
		9,864,541	9,864,541	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	956,320	-	386,591	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,238,391	28,963,570	31,201,961	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		4,626	4,626	淨資產調整數
期末基金餘額	3,194,711	28,398,467	31,593,178	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數8,825,364元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、土地公告現值調整增加。
2. 其他收入：調整數456,209元係財產受贈及分類科目變動。
3. 服務費用/業務支出：調整數738,932元係〈材料及用品〉485,587+〈租金、償債、利息及相關手續費〉202,110+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉51,235之調整數合計。
4. 財產損失：調整數36,761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50,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數9,864,541元係財產折舊。
7. 淨資產調整數：係交通局無償撥入本校資產4,626元。

主辦會計人員：林玉雲



基金主持人：吳旭泰

