

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)

臺南市立鹽行國民中學編

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數45,715,000元，決算數66,987,716元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班16班，學生人數429人；特教班1班(資源班1班)，學生人數10人。

113學年度上學期，實際招收普通班18班，學生人數478人；特教班1班(資源班1班)，學生人數14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66,796,288元，較本年度法定預算數45,704,000元，增加21,092,288元，計增加46.15%，主要係因：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)、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、一般地區國中增置專長教師員額、推展傳統藝術教育、技藝教育課程、特教學生助理人員、水電費及用人費用不足經費等超併案所致。

(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180,428元，較本年度法定預算數0元，增加180,428元。主要係因子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數11,000元，本年度法定預算數11,000元。

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67,767,561元，較法定預算數45,560,000元，增加22,207,561元，計增加48.74%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數4,251元，較法定預算數0元，增加4,251元，主要係因：財物採購契約逾期違約金所致。
2. 服務收入：決算數60,475元，較法定預算數25,000元，增加35,475元，計增加141.90%。主要係因：場地租借收入超收所致。
3. 租金收入：決算數0元，較法定預算數820,000元，減少820,000元，計減少100.00%。主要係因：太陽能光電設施尚未完工，尚無租金收入。
4. 利息收入：決算數30,348元，較法定預算數5,000元，增加25,348元，計增加506.96%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

主要係因：各專戶利息收入超收所致。

5. 公庫撥款收入：決算數64,162,398元，較法定預算數44,704,000元，增加19,458,398元，計增加43.53%。主要係因：超收教育局統籌支撥之子女教育補助、特教學生助理人員、水電費、技藝教育課程、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,503,417元，較法定預算數0元，增加3,503,417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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)等補助款所致。
7. 雜項收入：決算數6,672元，較法定預算數6,000元，增加672元，計增加11.20%。主要係因：資源回收收入超收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數66,987,716元，較法定預算數45,715,000元，增加21,272,716元，計增加46.53%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數66,796,288元，較法定預算數45,704,000元，增加21,092,288元，計增加46.15%。主要係因：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)、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、一般地區國中增置專長教師員額、推展傳統藝術教育、技藝教育課程、特教學生助理人員、水電費及用人費用不足經費等超併案所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數180,428元，較法定預算數0元，增加180,428元。主要係因：子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數11,000元，法定預算數11,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀155,000元，本年度決算賸餘數779,845元，賸餘原因：超併用人費用賸餘等，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入4,352,527元。
- (二)投資活動之淨現金流出2,190,135元。
- (三)籌資活動之淨現金流出344,860元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,817,532元。
 期初現金及約當現金10,856,473元。
 期末現金及約當現金12,674,005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	12,674,005	10,856,473	16.74
預付費用	366,870	70,629	419.43
土地	3,604,431,114	3,280,437,306	9.88
土地改良物	5,905,368	6,253,824	-5.57

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

房屋建築及設備	291,363,552	296,903,805	-1.87
機械及設備	11,112,870	11,063,487	0.45
交通及運輸設備	2,159,995	3,897,296	-44.58
雜項設備	4,981,002	14,134,837	-64.76
電腦軟體	120,453	370,218	-67.46
暫付及待結轉帳項	2,246,558	67,423	3,232.04
資產合計	3,935,361,787	3,624,055,298	8.59

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係代收各項補助計畫尚未執行完畢，結轉至下期支用所致。
2. 預付費用：主要增加係一般地區國中增置專長教師員額計畫及國中小輔導教師人力運用計畫（專任）第一期撥款數較少，致使預付費用較上年度增加
3. 交通及運輸設備：主要減少係交通及運輸設備提列折舊。
4. 雜項設備：主要減少係雜項設備提列折舊。
5. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體提列攤銷。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係臺南市聯合運動大會及課後輔導費等計畫尚未轉正所致。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	10,705,541	6,240,200	71.56
應付費用	709,675	1,317,093	-46.12
存入保證金	2,009,504	2,354,364	-14.65
負債合計	13,424,720	9,911,657	35.44

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係學生校外教學、露營活動及臺南市聯合運動大會等補助款尚未核銷所致。
2. 應付費用：主要減少係教師不休假加班費於本年度已支應。
3. 存入保證金：主要減少係保固金移撥至體育局所致。

(三)淨資產為累積餘額3,921,937,067元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數66,796,288元，較預算數45,704,000元，增加21,092,288元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)計劃等，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。
2. 一般行政管理計畫決算數180,428元，較預算數0元，增加180,428元，係子女教育補助計劃等，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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

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	14-15	頁
4、長期負債明細表	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	18	頁
6、員工人數彙計表	第	19	頁
7、用人費用彙計表	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	23	頁
10、各項費用彙計表	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	26-27	頁
2、收入支出表	第	28	頁
3、現金流量表	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	30	頁

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學
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	45,560,000	100.00	67,767,561	100.00	22,207,561	48.74	55,961,905	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,251	0.01	4,251	0.00		
415 違規罰款收入			4,251	0.01	4,251			
43 勞務收入	25,000	0.05	60,475	0.09	35,475	141.90	34,000	0.06
431 服務收入	25,000	0.05	60,475	0.09	35,475	141.90	34,000	0.06
45 財產收入	825,000	1.81	30,348	0.04	-794,652	-96.32	22,365	0.04
452 租金收入	820,000	1.80			-820,000	-100.00		
454 利息收入	5,000	0.01	30,348	0.04	25,348	506.96	22,365	0.04
46 政府撥入收入	44,704,000	98.12	67,665,815	99.85	22,961,815	51.36	55,891,659	99.87
462 公庫撥款收入	44,704,000	98.12	64,162,398	94.68	19,458,398	43.53	53,289,690	95.22
46Y 政府其他撥入收入			3,503,417	5.17	3,503,417		2,601,969	4.65
4Y 其他收入	6,000	0.01	6,672	0.01	672	11.20	13,881	0.02
4YY 雜項收入	6,000	0.01	6,672	0.01	672	11.20	13,881	0.02
5 基金用途	45,715,000	100.34	66,987,716	98.85	21,272,716	46.53	56,003,949	100.08
53 國民教育計畫	45,704,000	100.32	66,796,288	98.57	21,092,288	46.15	55,704,971	99.54
5L 一般行政管理計畫			180,428	0.27	180,428	0.00	231,678	0.41
5M 建築及設備計畫	11,000	0.02	11,000	0.02		0.00	67,300	0.12
購建固定資產	11,000	0.02	11,000	0.02			67,300	0.12
本期賸餘(短絀)	-155,000		779,845		934,845	-603.13	-42,044	
期初基金餘額	973,000		1,082,868		109,868	11.29	1,124,912	
解繳公庫								
期末基金餘額	818,000		1,862,713		1,044,713	127.72	1,082,868	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學
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	45,560,000	67,767,561	22,207,561	48.74	
41 徵收及依法分配收入		4,251	4,251	0.00	
415 違規罰款收入		4,251	4,251	0.00	財物採購契約逾期違約金所致。
43 勞務收入	25,000	60,475	35,475	141.90	
431 服務收入	25,000	60,475	35,475	141.90	場地租借收入超收所致。
45 財產收入	825,000	30,348	-794,652	-96.32	
452 租金收入	820,000		-820,000	-100.00	太陽能光電設施尚未完工，尚無租金收入。
454 利息收入	5,000	30,348	25,348	506.96	超收各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	44,704,000	67,665,815	22,961,815	51.36	
462 公庫撥款收入	44,704,000	64,162,398	19,458,398	43.53	超收教育局統籌支撥之子女教育補助、特教學生助理人員、水電費、技藝教育課程、推展傳統藝術教育等補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		3,503,417	3,503,417	0.00	超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等補助款所致。
4Y 其他收入	6,000	6,672	672	11.20	
4YY 雜項收入	6,000	6,672	672	11.20	資源回收收入超收所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學
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	45,715,000	66,987,716	21,272,716	46.53	
53 國民教育計畫	45,704,000	66,796,288	21,092,288	46.15	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超併案所致。
531 國民中學教育	45,704,000	66,796,288	21,092,288	46.15	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		1,375,511	1,375,511		
1 用人費用		1,375,511	1,375,511		
11 正式員額薪資		184,933	184,933		
113 職員薪金		184,933	184,933		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,122,323	1,122,323		
124 兼職人員酬金		1,122,323	1,122,323		
16 退休及卹償金		19,019	19,019		
161 職員退休及離職金		19,019	19,019		
18 福利費		49,236	49,236		
181 分擔員工保險費		49,236	49,236		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,903,220	1,903,220		
1 用人費用		1,903,220	1,903,220		
11 正式員額薪資		1,257,932	1,257,932		
113 職員薪金		1,257,932	1,257,932		
15 獎金		348,195	348,195		
151 考績獎金		148,260	148,260		
152 年終獎金		199,935	199,935		
16 退休及卹償金		167,655	167,655		
161 職員退休及離職金		167,655	167,655		
18 福利費		129,438	129,438		
181 分擔員工保險費		129,438	129,438		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		635,683	635,683		
1 用人費用		635,683	635,683		
11 正式員額薪資		477,106	477,106		
113 職員薪金		477,106	477,106		
15 獎金		61,710	61,710		
152 年終獎金		61,710	61,710		
16 退休及卹償金		30,408	30,408		
161 職員退休及離職金		30,408	30,408		
18 福利費		66,459	66,459		
181 分擔員工保險費		66,459	66,459		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學
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)		35,546	35,546		
1 用人費用		35,546	35,546		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,275	23,275		
124 兼職人員酬金		23,275	23,275		
18 福利費		271	271		
181 分擔員工保險費		271	271		
53120000 各校經常門分支計畫	45,704,000	61,613,901	15,909,901	34.81	
1 用人費用	41,894,000	58,705,426	16,811,426	40.13	
11 正式員額薪資	28,969,000	40,508,507	11,539,507	39.83	
113 職員薪金	28,969,000	40,508,507	11,539,507	39.83	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：係本校113年度預算編列教師員額38名，惟113學年度實際核定教師員額43人(核准文號：113年8月23日南市教課(二)字第1131118220號函)，以致用人費用大幅增加。
12 聘僱及兼職人員薪資	351,000	1,067,777	716,777	204.21	
122 約僱職員薪金		138,600	138,600		
124 兼職人員酬金	351,000	929,177	578,177	164.72	
13 加(夜)班費	552,000	581,821	29,821	5.40	
131 延長工時加班費		69,136	69,136		
134 未休假加班費	552,000	512,685	-39,315	-7.12	
15 獎金	6,082,000	7,978,892	1,896,892	31.19	
151 考績獎金	2,461,000	3,703,410	1,242,410	50.48	
152 年終獎金	3,621,000	4,275,482	654,482	18.07	
16 退休及卹償金	3,077,000	4,226,302	1,149,302	37.35	
161 職員退休及離職金	3,077,000	4,226,302	1,149,302	37.35	
18 福利費	2,863,000	4,342,127	1,479,127	51.66	
181 分擔員工保險費	2,449,000	3,947,193	1,498,193	61.18	
183 傷病醫藥費	10,000	10,000			
18Y 其他福利費	404,000	384,934	-19,066	-4.72	
2 服務費用	2,132,000	2,218,511	86,511	4.06	
21 水電費	508,000	464,357	-43,643	-8.59	
212 工作場所電費	488,000	384,676	-103,324	-21.17	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學
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	%	
214 工作場所水費	20,000	79,681	59,681	298.41	
22 郵電費	65,000	96,766	31,766	48.87	
221 郵費	15,000	17,690	2,690	17.93	
222 電話費	50,000	61,076	11,076	22.15	
224 數據通信費		18,000	18,000		
23 旅運費	48,000	28,617	-19,383	-40.38	
231 國內旅費	48,000	28,617	-19,383	-40.38	
24 印刷裝訂與廣告費		37,478	37,478		
241 印刷及裝訂費		37,478	37,478		
25 修理保養及保固費	338,000	351,975	13,975	4.13	
252 一般房屋修護費	8,000	8,081	81	1.01	
255 機械及設備修護費		67,400	67,400		
256 交通及運輸設備修護費		15,443	15,443		
257 雜項設備修護費	330,000	261,051	-68,949	-20.89	
26 保險費	7,000		-7,000	-100.00	
26Y 其他保險費	7,000		-7,000	-100.00	
27 一般服務費	1,084,000	1,125,320	41,320	3.81	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		110	110		
277 代理(辦)費	83,000	87,465	4,465	5.38	
279 外包費	741,000	623,510	-117,490	-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640,000元(不含機械保全101,000元)，決算數551,510元(不含機械保全72,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、水塔清洗、水池及排水溝清潔、樹木修剪、除草等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	367,235	151,235	70.02	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216,000元，決算數367,235元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	44,000	47,000	3,000	6.82	
28 專業服務費	10,000	41,998	31,998	319.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,021	5,021		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	17,316	10,316	147.37	
288 委託考選訓練費		1,950	1,950		
28A 電腦軟體服務費	3,000	15,500	12,500	416.67	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學
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	%	
28Y 其他專業服務費		2,211	2,211		
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	1,631,000	618,666	-1,012,334	-62.07	
31 使用材料費	9,000	5,098	-3,902	-43.36	
312 燃料	9,000	5,098	-3,902	-43.36	
32 用品消耗	1,622,000	613,568	-1,008,432	-62.17	
321 辦公（事務）用品	1,552,000	550,812	-1,001,188	-64.51	
322 報章雜誌		2,880	2,880		
324 化學藥劑與實驗用品	10,000	5,188	-4,812	-48.12	
326 食品		30,686	30,686		
328 醫療用品（非醫療院所使用）		23,002	23,002		
32Y 其他用品消耗	60,000	1,000	-59,000	-98.33	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	32,200	17,200	114.67	
43 機器租金	5,000	15,000	10,000	200.00	
432 機械及設備租金	5,000	15,000	10,000	200.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000	17,200	7,200	72.00	
442 車租	10,000	17,200	7,200	72.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	39,098	7,098	22.18	
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	31,000	38,098	7,098	22.90	
751 技能競賽	31,000	38,098	7,098	22.90	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		681,271	681,271		
2 服務費用		679,448	679,448		
24 印刷裝訂與廣告費		26,596	26,596		
241 印刷及裝訂費		26,596	26,596		
27 一般服務費		289,685	289,685		
277 代理(辦)費		289,685	289,685		
28 專業服務費		363,167	363,167		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		363,167	363,167		
3 材料及用品費		1,823	1,823		
32 用品消耗		1,823	1,823		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學
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	%	
321 辦公（事務）用品		1,823	1,823		
53121502 特教學生助理人員		269,356	269,356		
2 服務費用		269,356	269,356		
27 一般服務費		269,356	269,356		
27D 計時與計件人員酬金		269,356	269,356		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269,356元，內容：特教學生助理人員3名。
53121601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		6,000	6,000		
24 印刷裝訂與廣告費		6,000	6,000		
241 印刷及裝訂費		6,000	6,000		
3 材料及用品費		28,000	28,000		
32 用品消耗		28,000	28,000		
321 辦公（事務）用品		28,000	28,000		
53121901 學校水電費		111,800	111,800		
2 服務費用		111,800	111,800		
21 水電費		111,800	111,800		
212 工作場所電費		111,800	111,800		
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		136,000	136,000		
2 服務費用		136,000	136,000		
21 水電費		136,000	136,000		
212 工作場所電費		136,000	136,000		
5L 一般行政管理計畫		180,428	180,428		5L一般行政管理計畫增加原因：係為子女教育補助等超支併決算所致。
5L1 行政管理及推展		180,428	180,428		
5L100400 調整待遇及其他經費		180,428	180,428		
1 用人費用		180,428	180,428		
18 福利費		180,428	180,428		
181 分擔員工保險費		3,728	3,728		
18Y 其他福利費		176,700	176,700		
5M 建築及設備計畫	11,000	11,000			
5M4 其他設備	11,000	11,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	11,000	11,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學
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 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	11,000	11,000			
51 購建固定資產	11,000	11,000			
516 購置雜項設備	11,000	11,000			

臺南市地方教育發展基金
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
資產	3,637,857,607	24,796,834	11,000	
非理財目的之長期投資				
土地	3,280,437,306			
土地改良物	7,059,010	805,186		
房屋及建築	311,541,999	14,638,194		
機械及設備	15,432,496	4,369,009		
交通及運輸設備	5,577,019	1,679,723		
雜項設備	17,439,559	3,304,722	11,000	
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	370,218			
發展中之無形資產				
其他				

註： 土地：增加係因土地增值。
 房屋建築及設備：增加係因災後復建搶險搶修工程增值。
 機械及設備：增加係因購買電力設備、冷氣機及教育局撥入微軟一批等；減少係因設備移撥至體育局。
 交通及運輸設備：增加係因受贈電動自行車等；減少係因設備移撥至體育局。
 雜項設備：增加係因購買椅凳及受贈大電風扇等；減少係因設備移撥他校及體育局。
 電腦軟體：減少係因軟體攤銷。

—臺南市立鹽行國民中學

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		
327,434,659	43,000	9,153,765	11,267,313	3,920,074,354
323,993,808				3,604,431,114
			348,456	5,905,368
146,000			5,686,253	291,363,552
2,981,097		24,000	2,907,714	11,112,870
25,200		1,010,000	752,501	2,159,995
288,554		7,870,000	1,572,389	4,981,002
	43,000	249,765		120,453

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：

—臺南市立鹽行國民中學

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—臺南市立鹽行國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		11,000			11,000	11,000		
雜項設備		11,000			11,000	11,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		11,000			11,000	11,000		

註：本年度購置無形資產決算數0元。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學

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	44	54	10	1.教師47人，公務人員7人。2.職員增加原因：係專輔教師2人，國中增置教師1人，教師含長期代理教師共7名(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、核准文號：113年7月16日南市教課(二)字第1130996507號函及核准文號：113年8月23日南市教課(二)字第1131118220號函)。
職員	44	54	10	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	44	55	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(含學前)3名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、水塔清洗、水池及排水溝清潔、樹木修剪、除草等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	28,969,000		552,000		6,082,000	3,077,000		2,863,000		41,543,000	351,000	41,894,000
正式人員	28,969,000		552,000		6,082,000	3,077,000		2,863,000		41,543,000		41,543,000
聘僱人員												
兼任人員											351,000	351,000
一般行政管理計畫												
正式人員												
合 計	28,969,000		552,000		6,082,000	3,077,000		2,863,000		41,543,000	351,000	41,894,000

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216,000元，決算數636,591元；279外包費：預算數640,000元(不含機械保全101,000元)，決算數551,510元(不含機械保全72,000元)。
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,461,000元，決算數3,851,670元，內容：教職員考績獎金決算人數37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3,621,000元，決算數4,537,127元，內容：教職員年終獎金決算人數48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—臺南市立鹽行國民中學
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
42,440,478	138,600	581,821		8,388,797	4,443,384		4,587,531		60,580,611	2,074,775	62,655,386
42,440,478		581,821		8,388,797	4,401,977		4,496,571		60,309,644		60,309,644
	138,600				8,404		19,313		166,317		166,317
					33,003		71,647		104,650	2,074,775	2,179,425
							180,428		180,428		180,428
							180,428		180,428		180,428
42,440,478	138,600	581,821		8,388,797	4,443,384		4,767,959		60,761,039	2,074,775	62,835,814

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學
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—臺南市立鹽行國民中學
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			45,715,000		66,987,716		21,272,716	46.53	
國民教育計畫			45,704,000		66,796,288		21,092,288	46.15	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超併案所致。
一般行政管理計畫			0		180,428		180,428	0.00	係為子女教育補助等超支併決算所致。
建築及設備計畫			11,000		11,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學

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	41,894,000	62,835,814	20,941,814	49.99
11 正式員額薪資	28,969,000	42,440,478	13,471,478	46.50
12 聘僱及兼職人員薪資	351,000	2,213,375	1,862,375	530.59
13 加(夜)班費	552,000	581,821	29,821	5.40
15 獎金	6,082,000	8,388,797	2,306,797	37.93
16 退休及卹償金	3,077,000	4,443,384	1,366,384	44.41
18 福利費	2,863,000	4,767,959	1,904,959	66.54
2 服務費用	2,132,000	3,421,115	1,289,115	60.47
21 水電費	508,000	712,157	204,157	40.19
22 郵電費	65,000	96,766	31,766	48.87
23 旅運費	48,000	28,617	-19,383	-40.38
24 印刷裝訂與廣告費	0	70,074	70,074	0.00
25 修理保養及保固費	338,000	351,975	13,975	4.13
26 保險費	7,000	0	-7,000	-100.00
27 一般服務費	1,084,000	1,684,361	600,361	55.38
28 專業服務費	10,000	405,165	395,165	3,951.65
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,631,000	648,489	-982,511	-60.24
31 使用材料費	9,000	5,098	-3,902	-43.36
32 用品消耗	1,622,000	643,391	-978,609	-60.33
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	32,200	17,200	114.67
43 機器租金	5,000	15,000	10,000	200.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	17,200	7,200	72.00
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	11,000	11,000	0	0.00
51 購建固定資產	11,000	11,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	39,098	7,098	22.18
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	31,000	38,098	7,098	22.90
合 計	45,715,000	66,987,716	21,272,716	46.53

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	216,000	1,004,779	788,779	365.18	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	636,591	420,591	194.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		368,188	368,188		

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	3,935,361,787	100.00	3,624,055,298	100.00	311,306,489	8.59
流動資產	13,040,875	0.33	10,927,102	0.30	2,113,773	19.34
現金	12,674,005	0.32	10,856,473	0.30	1,817,532	16.74
銀行存款	12,674,005	0.32	10,856,473	0.30	1,817,532	16.74
應收款項	-	-	-	-	-	-
其他應收款	-	-	-	-	-	-
預付款項	366,870	0.01	70,629	0.00	296,241	419.43
預付費用	366,870	0.01	70,629	0.00	296,241	419.43
長期貸墊款及準備金	-	-	-	-	-	-
準備金	-	-	-	-	-	-
退休及離職準備金	-	-	-	-	-	-
固定資產	3,919,953,901	99.61	3,612,690,555	99.69	307,263,346	8.51
土地	3,604,431,114	91.59	3,280,437,306	90.52	323,993,808	9.88
土地	3,604,431,114	91.59	3,280,437,306	90.52	323,993,808	9.88
土地改良物	5,905,368	0.15	6,253,824	0.17	348,456	5.57
土地改良物	7,059,010	0.18	7,059,010	0.19	-	-
累計折舊-土地改良物	-	-	805,186	0.02	348,456	43.28
房屋建築及設備	291,363,552	7.40	296,903,805	8.19	5,540,253	1.87
房屋建築及設備	311,687,999	7.92	311,541,999	8.60	146,000	0.05
累計折舊-房屋建築及設備	-	-	14,638,194	0.40	5,686,253	38.85
機械及設備	11,112,870	0.28	11,063,487	0.31	49,383	0.45
機械及設備	18,389,593	0.47	15,432,496	0.43	2,957,097	19.16
累計折舊-機械及設備	-	-	4,369,009	0.12	2,907,714	66.55
交通及運輸設備	2,159,995	0.05	3,897,296	0.11	1,737,301	44.58
交通及運輸設備	4,592,219	0.12	5,577,019	0.15	984,800	17.66
累計折舊-交通及運輸設備	-	-	1,679,723	0.05	752,501	44.80
雜項設備	4,981,002	0.13	14,134,837	0.39	9,153,835	64.76
雜項設備	9,858,113	0.25	17,439,559	0.48	7,581,446	43.47
累計折舊-雜項設備	-	-	3,304,722	0.09	1,572,389	47.58
無形資產	120,453	0.00	370,218	0.01	249,765	67.46
無形資產	120,453	0.00	370,218	0.01	249,765	67.46
電腦軟體	120,453	0.00	370,218	0.01	249,765	67.46
其他資產	2,246,558	0.06	67,423	0.00	2,179,135	3,232.04
什項資產	2,246,558	0.06	67,423	0.00	2,179,135	3,232.04
存出保證金	-	-	-	-	-	-
暫付及待結轉帳項	2,246,558	0.06	67,423	0.00	2,179,135	3,232.04
代管資產	-	-	-	-	-	-
應付代管資產	-	-	-	-	-	-
合計	3,935,361,787	100.00	3,624,055,298	100.00	311,306,489	8.59
信託代理與保證資產	5,129,555					
保證品	5,129,555					

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金一臺南市立鹽行國民中學

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	13,424,720	0.34	9,911,657	0.27	3,513,063	35.44
流動負債	11,415,216	0.29	7,557,293	0.21	3,857,923	51.05
應付款項	11,415,216	0.29	7,557,293	0.21	3,857,923	51.05
應付代收款	10,705,541	0.27	6,240,200	0.17	4,465,341	71.56
應付費用	709,675	0.02	1,317,093	0.04	607,418	- 46.12
應付工程款	-	-	-	-	-	-
其他應付款	-	-	-	-	-	-
預收款項	-	-	-	-	-	-
預收收入	-	-	-	-	-	-
其他負債	2,009,504	0.05	2,354,364	0.06	344,860	- 14.65
什項負債	2,009,504	0.05	2,354,364	0.06	344,860	- 14.65
存入保證金	2,009,504	0.05	2,354,364	0.06	344,860	- 14.65
應付退休及離職金	-	-	-	-	-	-
暫收及待結轉帳項	-	-	-	-	-	-
淨資產	3,921,937,067	99.66	3,614,143,641	99.73	307,793,426	8.52
淨資產	3,921,937,067	99.66	3,614,143,641	99.73	307,793,426	8.52
淨資產	3,921,937,067	99.66	3,614,143,641	99.73	307,793,426	8.52
累積餘額	3,921,937,067	99.66	3,614,143,641	99.73	307,793,426	8.52
合計	3,935,361,787	100.00	3,624,055,298	100.00	311,306,489	8.59
信託代理與保證負債	5,129,555					
應付保證品	5,129,555					

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽行國民中學

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	395,191,220	100.00	672,910,702	100.00	- 277,719,482	-41.27
徵收及依法分配收入	4,251	0.00	-	0.00	4,251	-
違規罰款收入	4,251	0.00	-	0.00	4,251	-
勞務收入	60,475	0.02	34,000	0.01	26,475	77.87
服務收入	60,475	0.02	34,000	0.01	26,475	77.87
財產收益	326,071,682	82.51	616,971,162	91.69	- 290,899,480	-47.15
財產孳息收入	30,348	0.01	22,365	0.00	7,983	35.69
廢舊物品售價收入	-	0.00	-	0.00	-	-
財產交易利益	-	0.00	-	0.00	-	-
其他財產收入	326,041,334	82.50	616,948,797	91.68	- 290,907,463	-47.15
政府撥入收入	67,665,815	17.12	55,891,659	8.31	11,774,156	21.07
公庫撥款收入	64,162,398	16.24	53,289,690	7.92	10,872,708	20.40
政府其他撥入收入	3,503,417	0.89	2,601,969	0.39	901,448	34.64
教學收入	-	0.00	-	0.00	-	-
學雜費收入	-	0.00	-	0.00	-	-
其他收入	1,388,997	0.35	13,881	0.00	1,375,116	9906.46
受贈收入	1,382,325	0.35	-	0.00	1,382,325	-
雜項收入	6,672	0.00	13,881	0.00	- 7,209	-51.93
支出	87,397,794	22.12	66,435,130	9.87	20,962,664	31.55
人事支出	62,835,814	15.90	52,596,264	7.82	10,239,550	19.47
人事支出	62,835,814	15.90	52,596,264	7.82	10,239,550	19.47
業務支出	4,140,902	1.05	3,340,385	0.50	800,517	23.96
業務支出	4,140,902	1.05	3,340,385	0.50	800,517	23.96
獎補助支出	-	0.00	-	0.00	-	-
補(協)助政府機關(構)	-	0.00	-	0.00	-	-
捐助國內團體	-	0.00	-	0.00	-	-
捐助私校	-	0.00	-	0.00	-	-
其他獎補助	-	0.00	-	0.00	-	-
財產損失	8,355,832	2.11	-	0.00	8,355,832	-
財產交易損失	8,355,832	2.11	-	0.00	8,355,832	-
折舊、折耗及攤銷	12,065,246	3.05	10,498,481	1.56	1,566,765	14.92
固定資產折舊	11,815,481	2.99	10,455,841	1.55	1,359,640	13.00
無形資產攤銷	249,765	0.06	42,640	0.01	207,125	485.75
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
本期賸餘(短絀)	307,793,426	77.88	606,475,572	90.13	- 298,682,146	-49.25
期初淨資產	3,614,143,641	914.53	3,007,668,069	446.96	606,475,572	20.16
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	3,921,937,067	992.42	3,614,143,641	537.09	307,793,426	8.52

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—臺南市立鹽行國民中學

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)	307,793,426
8002 調整非現金項目	-303,440,899
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,352,527
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	1,295,343
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,485,478
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,190,135
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	20,000
8404 減少短期債務及其他負債	-364,860
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-344,860
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,817,532
87 期初現金及約當現金	10,856,473
88 期末現金及約當現金	12,674,005

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：無。

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—臺南市立鹽行國民中學

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	67,767,561	327,423,659	395,191,220	收入
徵收及依法分配收入	4,251	-	4,251	徵收及依法分配收入
勞務收入	60,475	-	60,475	勞務收入
財產收入	30,348	326,041,334	326,071,682	財產收益
政府撥入收入	67,665,815	-	67,665,815	政府撥入收入
教學收入	-	-	-	教學收入
其他收入	6,672	1,382,325	1,388,997	其他收入
基金用途	66,987,716	20,410,078	87,397,794	支出
用人費用	62,835,814	-	62,835,814	人事支出
服務費用	3,421,115	719,787	4,140,902	業務支出
材料及用品費	648,489	648,489	-	
租金、償債、利息及相關手續費	32,200	32,200	-	
稅捐及規費(強制費)	-	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,098	39,098	-	
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	11,000	8,355,832	8,355,832	財產損失
其他	-	12,065,246	12,065,246	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	779,845	307,013,581	307,793,426	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,082,868	3,613,060,773	3,614,143,641	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	1,862,713	3,920,074,354	3,921,937,067	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數326,041,334元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、113年土地公告現值調整增加。
2. 其他收入：調整數1,382,325元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數719,787元係〈材料及用品費〉648,489+〈租金、償債、利息及相關手續費〉32,200+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉39,098 之調整數合計。
4. 財產損失：調整數8,355,832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11,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數12,065,246元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

主辦會計人員：郭芳羽



基金主持人：林建佑

