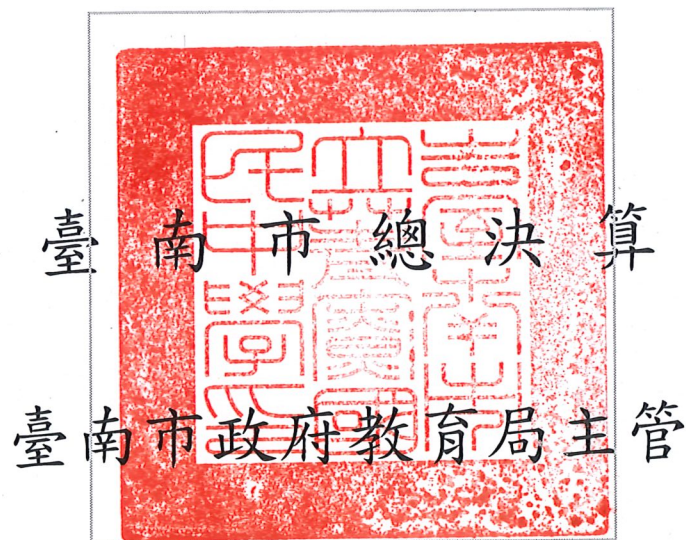


中華民國114年度  
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市立菁寮國民中學編

臺南市地方教育發展基金114年度附屬單位決算

目 次

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

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國114年度

### 一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數25,016,000元，決算數31,289,411元。

#### (一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班3班，學生人數35人。

114學年度上學期，實際招收普通班3班，學生人數35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24,166,440元，較本年度法定預算數18,388,000元，增加5,778,440元，計增加31.43%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等以超支併決算辦理。

#### (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7,099,471元，較本年度法定預算數6,604,000元，增加495,471元，計增加7.50%。

#### (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23,500元，較本年度法定預算數24,000元，減少500元，計減少2.08%。

### 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31,664,918元，較法定預算數24,880,000元，增加6,784,918元，計增加27.27%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數200元，較法定預算數0元，增加200元。主要係因：毀損公物賠償收入超出預期所致。
2. 財產處分收入：決算數6,040元，較法定預算數0元，增加6,040元。主要係因：報廢財產變賣收入超出預期致。
3. 租金收入：決算數60,353元，較法定預算數62,000元，減少1,647元，計減少2.66%。
4. 利息收入：決算數1,040元，較法定預算數1,000元，增加40元，計增加4.00%。
5. 公庫撥款收入：決算數27,105,003元，較法定預算數24,813,000元，增加2,292,003元，計增加9.24%。
6. 政府其他撥入收入：決算數4,411,932元，較法定預算數0元，增加4,411,932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)及國中合理教師員額編制等補助款所致。
7. 使用規費收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100%。主要

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國114年度

係因：場地租借收入不如預期所致。

8. 雜項收入：決算數80,350元，較法定預算數1,000元，增加79,350元，計增加7,935.00%。主要係因：收回以前年度退休金所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數31,289,411元，較法定預算數25,016,000元，增加6,273,411元，計增加25.08%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,166,440元，較法定預算數18,388,000元，增加5,778,440元，計增加31.43%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，以超支併決算辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數7,099,471元，較法定預算數6,604,000元，增加495,471元，計增加7.50%。
3. 建築及設備計畫：決算數23,500元，較法定預算數24,000元，減少500元，計減少2.08%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀136,000元，本年度決算賸餘數375,507元，賸餘原因：用人費用不足以超支併決算辦理，實際支用有賸餘，並業務費摺節開支所致

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出581,677元。
- (二)投資活動之淨現金流出56,365元。
- (三)籌資活動之淨現金流入10,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減628,042元。  
 期初現金及約當現金6,880,837元。  
 期末現金及約當現金6,252,795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	6,252,795	6,880,837	-9.13
預付費用	0	167,647	-100.00
土地改良物	7,662,087	7,773,502	-1.43
房屋建築及設備	24,075,710	24,177,382	-0.42
機械及設備	2,687,420	2,693,720	-0.23
交通及運輸設備	1,057,910	432,691	144.50
雜項設備	1,365,414	742,215	83.96
暫付及待結轉帳項	32,865	0	-
代管資產	64,223,142	66,968,779	-4.10
應付代管資產	-64,223,142	-66,968,779	-4.10
資產合計	43,134,201	42,867,994	0.62

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係年初預付國中小輔導教師人力運用計畫(專任)不足款已撥款轉正。
2. 交通及運輸設備：主要增加係偏遠地區學校設施設備計畫價購鐘聲廣播系統等財產。
3. 雜項設備：主要增加係偏遠地區學校設施設備計畫價購實驗教室櫥櫃桌子等財產。
4. 暫付及待結轉帳項：主要增加係114學年度第1學期學生無力繳交代收代辦費、弱勢學生教科書補助尚未撥款，以暫付方式支付廠商教科書款及學生平安保險費。

(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	2,311,464	3,514,450	-34.23
應付費用	313,989	259,334	21.08
存入保證金	190,000	180,000	5.56
負債合計	2,815,453	3,953,784	-28.79

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係教育局113年補助凱米颱風其他修繕經費等已核結。
2. 應付費用：主要增加係本年度公務人員不休假加班費日數增加致經費增加。

(三)淨資產為累積餘額40,318,748元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數24,166,440元，較預算數18,388,000元，增加5,778,440元，係國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7,099,471元，較預算數6,604,000元，增加495,471元，係公務人員退休金、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6月30日府教會(二)字第1140935627號函、114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

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

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立菁寮國民中學

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		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金	%	金	%	金	%	金	%
4 基金來源	24,880,000	100.00	31,664,918		6,784,918	27.27	30,627,542	
41 徵收及依法分配收入			200	0.00	200	0.00		
411 徵收收入			200	0.00	200	0.00		
43 勞務收入							5,000	0.02
431 服務收入							5,000	0.02
45 財產收入	63,000	0.25	67,433	0.21	4,433	7.04	66,876	0.22
451 財產處分收入			6,040	0.02	6,040			
452 租金收入	62,000	0.25	60,353	0.19	-1,647	-2.66	65,985	0.22
454 利息收入	1,000	0.00	1,040	0.00	40	4.00	891	0.00
46 政府撥入收入	24,813,000	99.73	31,516,935	99.53	6,703,935	27.02	30,555,253	99.76
462 公庫撥款收入	24,813,000	99.73	27,105,003	85.60	2,292,003	9.24	28,120,607	91.81
46Y 政府其他撥入收入			4,411,932	13.93	4,411,932		2,434,646	7.95
47 規費收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
473 使用規費收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
4Y 其他收入	1,000	0.00	80,350	0.25	79,350	7,935.00	413	0.00
4YY 雜項收入	1,000	0.00	80,350	0.25	79,350	7,935.00	413	0.00
5 基金用途	25,016,000	100.55	31,289,411	98.81	6,273,411	25.08	28,775,076	93.95
53 國民教育計畫	18,388,000	73.91	24,166,440	76.32	5,778,440	31.43	22,074,135	72.07
5L 一般行政管理計畫	6,604,000	26.54	7,099,471	22.42	495,471	7.50	6,700,941	21.88
5M 建築及設備計畫	24,000	0.10	23,500	0.07	-500	-2.08		
購建固定資產	24,000	0.10	23,500	0.07	-500	-2.08		
本期賸餘(短絀)	-136,000		375,507		511,507	-376.11	1,852,466	
期初基金餘額	1,065,000		3,094,700		2,029,700	190.58	1,242,234	
解繳公庫								
期末基金餘額	929,000		3,470,207		2,541,207	273.54	3,094,700	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立菁寮國民中學  
**基金來源明細表**  
 中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	24,880,000	31,664,918	6,784,918	27.27	
41 徵收及依法分配收入		200	200	0.00	
411 徵收收入		200	200	0.00	毀損公物賠償收入超出預期所致。
45 財產收入	63,000	67,433	4,433	7.04	
451 財產處分收入		6,040	6,040	0.00	報廢財產變賣收入超出預期所致。
452 租金收入	62,000	60,353	-1,647	-2.66	
454 利息收入	1,000	1,040	40	4.00	
46 政府撥入收入	24,813,000	31,516,935	6,703,935	27.02	
462 公庫撥款收入	24,813,000	27,105,003	2,292,003	9.24	
46Y 政府其他撥入收入		4,411,932	4,411,932	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。
47 規費收入	3,000		-3,000	-100.00	
473 使用規費收入	3,000		-3,000	-100.00	場地租借收入不如預期所致。
4Y 其他收入	1,000	80,350	79,350	7,935.00	
4YY 雜項收入	1,000	80,350	79,350	7,935.00	收回以前年度退休金所致。

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立菁寮國民中學

## 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	25,016,000	31,289,411	6,273,411	25.08	
53 國民教育計畫	18,388,000	24,166,440	5,778,440	31.43	53國民教育計畫增加原因：係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，以超支併決算辦理。
531 國民中學教育	18,388,000	24,166,440	5,778,440	31.43	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		36,000	36,000		
1 用人費用		36,000	36,000		
11 正式員額薪資		36,000	36,000		
113 職員薪金		36,000	36,000		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,563,164	1,563,164		
1 用人費用		1,563,164	1,563,164		
11 正式員額薪資		1,145,939	1,145,939		
113 職員薪金		1,145,939	1,145,939		
15 獎金		203,570	203,570		
151 考績獎金		83,810	83,810		
152 年終獎金		119,760	119,760		
16 退休及卹償金		119,965	119,965		
161 職員退休及離職金		119,965	119,965		
18 福利費		93,690	93,690		
181 分擔員工保險費		93,690	93,690		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		3,372,500	3,372,500		
1 用人費用		3,372,500	3,372,500		
11 正式員額薪資		3,372,500	3,372,500		
113 職員薪金		3,372,500	3,372,500		
53120000 各校經常門分支計畫	18,388,000	18,882,861	494,861	2.69	
1 用人費用	17,050,000	17,719,958	669,958	3.93	
11 正式員額薪資	11,322,000	10,833,709	-488,291	-4.31	
113 職員薪金	11,322,000	10,833,709	-488,291	-4.31	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114年度軍公教員工待遇業經行政院核定調增所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	74,000	206,823	132,823	179.49	
124 兼職人員酬金	74,000	206,823	132,823	179.49	
13 加(夜)班費	327,000	418,056	91,056	27.85	
134 未休假加班費	327,000	418,056	91,056	27.85	
15 獎金	2,845,000	3,210,735	365,735	12.86	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立菁寮國民中學

## 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	%	
151 考績獎金	1,430,000	1,648,505	218,505	15.28	
152 年終獎金	1,415,000	1,562,230	147,230	10.40	
16 退休及卹償金	1,284,000	1,519,877	235,877	18.37	
161 職員退休及離職金	1,284,000	1,519,877	235,877	18.37	
18 福利費	1,198,000	1,530,758	332,758	27.78	
181 分擔員工保險費	974,000	1,338,358	364,358	37.41	
183 傷病醫藥費	42,000		-42,000	-100.00	
18Y 其他福利費	182,000	192,400	10,400	5.71	
2 服務費用	1,244,000	1,007,931	-236,069	-18.98	
21 水電費	102,000	102,000			
212 工作場所電費	89,000	92,596	3,596	4.04	
214 工作場所水費	13,000	9,404	-3,596	-27.66	
22 郵電費	21,000	12,475	-8,525	-40.60	
221 郵費	2,000	884	-1,116	-55.80	
222 電話費	14,000	8,634	-5,366	-38.33	
224 數據通信費	5,000	2,957	-2,043	-40.86	
23 旅運費	68,000	42,235	-25,765	-37.89	
231 國內旅費	68,000	42,065	-25,935	-38.14	
235 貨物運費		170	170		
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	14,072	9,072	181.44	
241 印刷及裝訂費	5,000	14,072	9,072	181.44	
25 修理保養及保固費	238,000	28,962	-209,038	-87.83	
251 土地改良物修護費	7,000	3,822	-3,178	-45.40	
252 一般房屋修護費	126,000	8,340	-117,660	-93.38	
255 機械及設備修護費	60,000		-60,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費	9,000	1,800	-7,200	-80.00	
257 雜項設備修護費	36,000	15,000	-21,000	-58.33	
27 一般服務費	726,000	722,515	-3,485	-0.48	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		870	870		
277 代理(辦)費	31,000	30,960	-40	-0.13	
279 外包費	467,000	528,085	61,085	13.08	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512,485元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名、三樓視聽教室清潔、飲水機清洗、冷氣機清洗等勞力外包。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立菁寮國民中學

## 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	%	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	147,600	-68,400	-31.67	服務費用支付編制外之進用人工情形：27D計時與計件人員酬金：預算數216,000元，決算數147,600元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	12,000	15,000	3,000	25.00	
28 專業服務費	12,000	13,672	1,672	13.93	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	10,172	4,172	69.53	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	76,000	66,750	-9,250	-12.17	
31 使用材料費	3,000	5,681	2,681	89.37	
312 燃料	3,000	5,681	2,681	89.37	
32 用品消耗	73,000	61,069	-11,931	-16.34	
321 辦公(事務)用品	43,000	44,459	1,459	3.39	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	5,000	12,772	7,772	155.44	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
326 食品	1,000		-1,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	5,000	3,838	-1,162	-23.24	
32Y 其他用品消耗	12,000		-12,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	14,000	87,222	73,222	523.01	
43 機器租金	2,000		-2,000	-100.00	
432 機械及設備租金	2,000		-2,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	8,000		-8,000	-100.00	
442 車租	8,000		-8,000	-100.00	
45 雜項設備租金	4,000	87,222	83,222	2,080.55	
451 雜項設備租金	4,000	87,222	83,222	2,080.55	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立菁寮國民中學

## 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	%	
75 競賽及交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
751 技能競賽	2,000		-2,000	-100.00	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		245,000	245,000		
2 服務費用		235,916	235,916		
27 一般服務費		222,793	222,793		
277 代理(辦)費		222,793	222,793		
28 專業服務費		13,123	13,123		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		13,123	13,123		
3 材料及用品費		9,084	9,084		
32 用品消耗		9,084	9,084		
321 辦公(事務)用品		9,084	9,084		
53121601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		22,456	22,456		
28 專業服務費		22,456	22,456		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		22,456	22,456		
3 材料及用品費		9,544	9,544		
32 用品消耗		9,544	9,544		
321 辦公(事務)用品		9,544	9,544		
53121901 學校水電費		7,658	7,658		
2 服務費用		7,658	7,658		
21 水電費		7,658	7,658		
212 工作場所電費		7,658	7,658		
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		2,457	2,457		
2 服務費用		2,457	2,457		
21 水電費		1,457	1,457		
212 工作場所電費		1,457	1,457		
25 修理保養及保固費		1,000	1,000		
257 雜項設備修護費		1,000	1,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立菁寮國民中學  
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	%	
5L 一般行政管理計畫	6,604,000	7,099,471	495,471	7.50	
5L1 行政管理及推展	6,604,000	7,099,471	495,471	7.50	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	6,604,000	7,016,871	412,871	6.25	
1 用人費用	6,604,000	7,016,871	412,871	6.25	
16 退休及卹償金	6,604,000	7,016,871	412,871	6.25	
161 職員退休及離職金	6,604,000	7,016,871	412,871	6.25	
5L100400 調整待遇及其他經 費		82,600	82,600		
1 用人費用		82,600	82,600		
18 福利費		82,600	82,600		
18Y 其他福利費		82,600	82,600		
5M 建築及設備計畫	24,000	23,500	-500	-2.08	
5M4 其他設備	24,000	23,500	-500	-2.08	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	24,000	23,500	-500	-2.08	
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	24,000	23,500	-500	-2.08	
51 購建固定資產	24,000	23,500	-500	-2.08	
514 購置機械及設備	24,000	23,500	-500	-2.08	

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
<b>資產</b>	56,213,121	20,393,611	24,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,555,082	3,781,580	
房屋及建築	33,913,708	9,736,326	
機械及設備	6,802,528	4,108,808	24,000
交通及運輸設備	798,550	365,859	
雜項設備	3,143,253	2,401,038	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：資產主要增減原因如下：

- 1.土地改良物：增加原因係校園圍牆修復工程增值。
- 2.房屋及建築：增加原因係活動中心天花板整修增值、理化實驗教室設備改善採購等。
- 3.機械及設備：增加原因係價購沖淋洗眼器、個人電腦、抽氣式骨折固定板、冷氣機、跑步機修復增值等；減少原因係電子式白板、個人電腦等財產報廢。
- 4.交通及運輸設備：增加原因係價購擴音機、中央播音系統、監視系統整修增值。
- 5.雜項設備：增加原因係價購圖書、烤箱、冰箱、飲水機、櫥櫃、觸控液晶顯示器、水擦黑板、體育訓練用墊、有氧健身車修復增值；減少原因係圖書、廚櫃報廢。

—臺南市立菁寮國民中學

**產明細表**

114 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
5,062,975	6,000	399,375	3,634,569	36,848,541
810,692			922,107	7,662,087
1,008,800			1,110,472	24,075,710
1,135,988		297,620	844,668	2,687,420
767,593			142,374	1,057,910
1,339,902		101,755	614,948	1,365,414
	6,000			

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：

一臺南市立菁寮國民中學

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—臺南市立菁寮國民中學

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		24,000			24,000	23,500	-500	
機械及設備		24,000			24,000	23,500	-500	
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		24,000			24,000	23,500	-500	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立菁寮國民中學

## 員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	12	16	4	教師12人，公務人員4人；職員增加原因：係專任輔導教師1人、偏遠地區國中合理教師員額3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19日南市教課(二)字第1141582624A號函)。
職員	12	16	4	
兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	12	17	5	

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；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、三樓視聽教室清潔、飲水機清洗、冷氣機清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立菁寮國民中學  
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									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
國民教育計畫	11,322,000		327,000		2,845,000	1,284,000		1,198,000		16,976,000	74,000	17,050,000
正式人員	11,322,000		327,000		2,845,000	1,284,000		1,198,000		16,976,000		16,976,000
兼任人員											74,000	74,000
一般行政管理計畫						6,604,000				6,604,000		6,604,000
正式人員						6,604,000				6,604,000		6,604,000
其他人員						6,604,000				6,604,000		6,604,000
合 計	11,322,000		327,000		2,845,000	7,888,000		1,198,000		23,580,000	74,000	23,654,000

- 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147,600元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數537,285元(不含機械保全15,600元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,430,000元，決算數1,732,315元，內容：教職員考績獎金決算人數14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1,415,000元，決算數1,681,990元，內容：教職員年終獎金決算人數16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—臺南市立菁寮國民中學  
 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
15,388,148		418,056		3,414,305	1,639,842		1,624,448		22,484,799	206,823	22,691,622
15,388,148		418,056		3,414,305	1,631,427		1,607,818		22,459,754		22,459,754
					8,415		16,630		25,045	206,823	231,868
					7,016,871		82,600		7,099,471		7,099,471
							82,600		82,600		82,600
					7,016,871				7,016,871		7,016,871
15,388,148		418,056		3,414,305	8,656,713		1,707,048		29,584,270	206,823	29,791,093

臺南市地方教育發展基金—臺南市立菁寮國民中學

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：無。  
 (2) 其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立菁寮國民中學  
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	%		
總 計			25,016,000		31,289,411		6,273,411	25.08	國民教育計畫增加原因係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等以超支併決算辦理。
國民教育計畫			18,388,000		24,166,440		5,778,440	31.43	
一般行政管理計畫			6,604,000		7,099,471		495,471	7.50	
建築及設備計畫			24,000		23,500		-500	-2.08	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立菁寮國民中學

## 各項費用彙計表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	23,654,000	29,791,093	6,137,093	25.95
11 正式員額薪資	11,322,000	15,388,148	4,066,148	35.91
12 聘僱及兼職人員薪資	74,000	206,823	132,823	179.49
13 加(夜)班費	327,000	418,056	91,056	27.85
15 獎金	2,845,000	3,414,305	569,305	20.01
16 退休及卹償金	7,888,000	8,656,713	768,713	9.75
18 福利費	1,198,000	1,707,048	509,048	42.49
2 服務費用	1,244,000	1,301,218	57,218	4.60
21 水電費	102,000	111,115	9,115	8.94
22 郵電費	21,000	12,475	-8,525	-40.60
23 旅運費	68,000	42,235	-25,765	-37.89
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	14,072	9,072	181.44
25 修理保養及保固費	238,000	29,962	-208,038	-87.41
27 一般服務費	726,000	970,108	244,108	33.62
28 專業服務費	12,000	49,251	37,251	310.43
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	76,000	85,378	9,378	12.34
31 使用材料費	3,000	5,681	2,681	89.37
32 用品消耗	73,000	79,697	6,697	9.17
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,000	87,222	73,222	523.01
43 機器租金	2,000	0	-2,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	8,000	0	-8,000	-100.00
45 雜項設備租金	4,000	87,222	83,222	2,080.55
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	24,000	23,500	-500	-2.08
51 購建固定資產	24,000	23,500	-500	-2.08
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
75 競賽及交流活動費	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	25,016,000	31,289,411	6,273,411	25.08

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

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	219,000	183,179	-35,821	-16.36	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	147,600	-68,400	-31.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	35,579	32,579	1,085.97	

## 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	43,134,201	100.00	42,867,994	100.00	266,207	0.62
流動資產	6,252,795	14.50	7,048,484	16.44	-795,689	-11.29
現金	6,252,795	14.50	6,880,837	16.05	-628,042	-9.13
銀行存款	6,252,795	14.50	6,880,837	16.05	-628,042	-9.13
預付款項	0	0.00	167,647	0.39	-167,647	-100.00
預付費用	0	0.00	167,647	0.39	-167,647	-100.00
固定資產	36,848,541	85.43	35,819,510	83.56	1,029,031	2.87
土地改良物	7,662,087	17.76	7,773,502	18.13	-111,415	-1.43
土地改良物	12,365,774	28.67	11,555,082	26.96	810,692	7.02
累計折舊-土地改良物	-4,703,687	-10.90	-3,781,580	-8.82	-922,107	24.38
房屋建築及設備	24,075,710	55.82	24,177,382	56.40	-101,672	-0.42
房屋建築及設備	34,922,508	80.96	33,913,708	79.11	1,008,800	2.97
累計折舊-房屋建築及設備	-10,846,798	-25.15	-9,736,326	-22.71	-1,110,472	11.41
機械及設備	2,687,420	6.23	2,693,720	6.28	-6,300	-0.23
機械及設備	7,640,896	17.71	6,802,528	15.87	838,368	12.32
累計折舊-機械及設備	-4,953,476	-11.48	-4,108,808	-9.58	-844,668	20.56
交通及運輸設備	1,057,910	2.45	432,691	1.01	625,219	144.50
交通及運輸設備	1,566,143	3.63	798,550	1.86	767,593	96.12
累計折舊-交通及運輸設備	-508,233	-1.18	-365,859	-0.85	-142,374	38.91
雜項設備	1,365,414	3.17	742,215	1.73	623,199	83.96
雜項設備	4,381,400	10.16	3,143,253	7.33	1,238,147	39.39
累計折舊-雜項設備	-3,015,986	-6.99	-2,401,038	-5.60	-614,948	25.61
其他資產	32,865	0.08	0	0.00	32,865	0.00
什項資產	32,865	0.08	0	0.00	32,865	0.00
暫付及待結轉帳項	32,865	0.08	0	0.00	32,865	0.00
代管資產	64,223,142	148.89	66,968,779	156.22	-2,745,637	-4.10
應付代管資產	-64,223,142	-148.89	-66,968,779	-156.22	2,745,637	-4.10
合 計	43,134,201	100.00	42,867,994	100.00	266,207	0.62

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

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

—臺南市立菁寮國民中學

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	%
<b>負 債</b>	2,815,453	6.53	3,953,784	9.22	-1,138,331	-28.79
流動負債	2,625,453	6.09	3,773,784	8.80	-1,148,331	-30.43
應付款項	2,625,453	6.09	3,773,784	8.80	-1,148,331	-30.43
應付代收款	2,311,464	5.36	3,514,450	8.20	-1,202,986	-34.23
應付費用	313,989	0.73	259,334	0.60	54,655	21.08
其他負債	190,000	0.44	180,000	0.42	10,000	5.56
什項負債	190,000	0.44	180,000	0.42	10,000	5.56
存入保證金	190,000	0.44	180,000	0.42	10,000	5.56
<b>淨資產</b>	40,318,748	93.47	38,914,210	90.78	1,404,538	3.61
淨資產	40,318,748	93.47	38,914,210	90.78	1,404,538	3.61
淨資產	40,318,748	93.47	38,914,210	90.78	1,404,538	3.61
累積餘額	40,318,748	93.47	38,914,210	90.78	1,404,538	3.61
合 計	43,134,201	100.00	42,867,994	100.00	266,207	0.62

信託代理與保證負債

0

註：

## 臺南市地方教育發展基金-臺南市立菁寮國民中學

## 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	36,645,673	100.00	34,089,291	100.00	2,556,382	7.50
徵收及依法分配收入	200	0.00	-	0.00	200	-
違規罰款收入	200	0.00	-	0.00	200	-
勞務收入	-	0.00	5,000	0.01	-5,000	-100.00
服務收入	-	0.00	5,000	0.01	-5,000	-100.00
財產收益	4,985,188	13.60	3,528,625	10.35	1,456,563	41.28
財產孳息收入	61,393	0.17	66,876	0.20	-5,483	-8.20
廢舊物品售價收入	6,040	0.02	-	0.00	6,040	-
其他財產收入	4,917,755	13.42	3,461,749	10.15	1,456,006	42.06
政府撥入收入	31,516,935	86.00	30,555,253	89.63	961,682	3.15
公庫撥款收入	27,105,003	73.97	28,120,607	82.49	-1,015,604	-3.61
政府其他撥入收入	4,411,932	12.04	2,434,646	7.14	1,977,286	81.21
其他收入	143,350	0.39	413	0.00	142,937	34,609.44
受贈收入	63,000	0.17	-	0.00	63,000	-
雜項收入	80,350	0.22	413	0.00	79,937	19,355.21
支出	35,299,855	96.33	32,209,259	94.48	3,090,596	9.60
人事支出	29,791,093	81.29	27,264,437	79.98	2,526,656	9.27
人事支出	29,791,093	81.29	27,264,437	79.98	2,526,656	9.27
業務支出	1,474,818	4.02	1,510,639	4.43	-35,821	-2.37
業務支出	1,474,818	4.02	1,510,639	4.43	-35,821	-2.37
財產損失	5,731	0.02	9,855	0.03	-4,124	-41.85
財產交易損失	5,731	0.02	9,855	0.03	-4,124	-41.85
折舊、折耗及攤銷	4,028,213	10.99	3,424,328	10.05	603,885	17.64
固定資產折舊	4,028,213	10.99	3,417,983	10.03	610,230	17.85
無形資產攤銷	-	0.00	6,345	0.02	-6,345	-100.00
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
本期賸餘(短絀)	1,345,818	3.67	1,880,032	5.52	-534,214	-28.42
期初淨資產	38,914,210	106.19	36,986,178	108.50	1,928,032	5.21
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	58,720	0.16	48,000	0.14	10,720	22.33
期末淨資產	40,318,748	110.02	38,914,210	114.15	1,404,538	3.61

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—臺南市立菁寮國民中學

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)	1,345,818
8002 調整非現金項目	-1,927,495
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-581,677
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	265,683
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-322,048
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-56,365
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	60,000
8404 減少短期債務及其他負債	-50,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	10,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-628,042
87 期初現金及約當現金	6,880,837
88 期末現金及約當現金	6,252,795

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+2,745,637元;減少應付代管資產-2,745,637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—臺南市立菁寮國民中學

## 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	31,664,918	4,980,755	36,645,673	收入
徵收及依法分配收入	200		200	徵收及依法分配收入
財產收入	67,433	4,917,755	4,985,188	財產收益
政府撥入收入	31,516,935		31,516,935	政府撥入收入
其他收入	80,350	63,000	143,350	其他收入
基金用途	31,289,411	4,010,444	35,299,855	支出
用人費用	29,791,093		29,791,093	人事支出
服務費用	1,301,218	173,600	1,474,818	業務支出
材料及用品費	85,378	-85,378		
租金、償債、利息及相關手續費	87,222	-87,222		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
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	23,500	-23,500		
		5,731	5,731	財產損失
		4,028,213	4,028,213	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	375,507	970,311	1,345,818	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,094,700	35,819,510	38,914,210	期初淨資產
解繳公庫		58,720	58,720	解繳公庫
期末基金餘額	3,470,207	36,848,541	40,318,748	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數4,917,755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63,000元係財產受贈。

3. 服務費用/業務支出：調整數173,600元係(材料及用品費)85,378元+(租金、償債、利息及相關手續費)87,222元+(會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費)1,000元之調整數合計。

4. 財產損失：調整數5,731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23,500元係預算內購置財產。

6. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,028,213元係財產折舊。

7. 淨資產調整數：調整數58,720元，主要係教育局無償撥入本校資產58,720元。

主辦會計人員：陳琮芳



基金主持人：顏華廷

