

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)

臺南市立新東國民中學編

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189,728,000元，決算數204,023,945元。

**(一)國民教育業務計畫：**

112學年度下學期，實際招收普通班35班，學生人數898人；特教班4班(資源班4班)，學生人數57人。

113學年度上學期，實際招收普通班39班，學生人數1,001人；特教班4班(資源班4班)，學生人數78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155,562,800元，較本年度法定預算數144,877,000元，增加10,685,800元，計增加7.38%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超收支併決算之差異數。

**(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47,592,030元，較本年度法定預算數43,951,000元，增加3,641,030元，計增加8.28%。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、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869,115元，較本年度法定預算數900,000元，減少30,885元，計減少3.43%，主要係因：活動中心冷氣等設備採購擲節開支所致。

**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203,427,760元，較法定預算數187,777,000元，增加15,650,760元，計增加8.33%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數1,000元，較法定預算數0元，增加1,000元。主要係因：收112學年度學生午餐供應違約罰款依實繳庫。
2. 服務收入：決算數334,200元，較法定預算數221,000元，增加113,200元，計增加51.22%。主要係因：113年度智優鑑定初試複試考試報名費及租借場地收入等依實繳庫。
3. 財產處分收入：決算數17,142元，較法定預算數0元，增加17,142元。主要係因：報廢財產物品變賣收入依實繳庫。

## 臺南市地方教育發展基金

### 總 說 明

中華民國113年度

4. 租金收入：決算數255,750元，較法定預算數164,000元，增加91,750元，計增加55.95%。主要係因：太陽能光電及本校被占用土地補償金(市有部份)等依實繳庫。
5. 利息收入：決算數75,142元，較法定預算數5,000元，增加70,142元，計增加1,402.84%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
6. 公庫撥款收入：決算數196,161,962元，較法定預算數187,382,000元，增加8,779,962元，計增加4.69%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、水電費、技藝教育課程等補助款所致。
7. 政府其他撥入收入：決算數6,256,641元，較法定預算數0元，增加6,256,641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。
8. 雜項收入：決算數325,923元，較法定預算數5,000元，增加320,923元，計增加6,418.46%。主要係因：資源回收款、收回約僱護理師112年溢領薪資、112年預算先行付款籃球聯賽乙級複賽經費、台灣手語第三期培訓及認證受薦派排代課鐘點費等辦理以前年度歲出收回、懸帳清理繳回以前年度學生代收代辦費賸餘款等依實繳庫。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數204,023,945元，較法定預算數189,728,000元，增加14,295,945元，計增加7.53%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數155,562,800元，較法定預算數144,877,000元，增加10,685,800元，計增加7.38%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超收支併決算之差異數。
2. 一般行政管理計畫：決算數47,592,030元，較法定預算數43,951,000元，增加3,641,030元，計增加8.28%。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、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869,115元，較法定預算數900,000元，減少30,885元，計減少3.43%。主要係因：活動中心冷氣等設備採購擲節開支所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀1,951,000元，本年度決算短絀數596,185元，短絀原因：係動用以前年度基金賸餘所致。

#### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,457,187元。
- (二)投資活動之淨現金流出1,626,905元。
- (三)籌資活動之淨現金流出150,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減319,718元。  
期初現金及約當現金21,850,676元。  
期末現金及約當現金21,530,958元。

#### 四、資產負債情況

- (一)資產部分：

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	21,530,958	21,850,676	-1.46
其他應收款	5,620	-	-
預付費用	580,794	48,657	1,093.65
土地改良物	266,963	2,243,870	-88.10
房屋建築及設備	157,554,619	161,458,740	-2.42
機械及設備	12,538,613	12,777,115	-1.87
交通及運輸設備	109,811	168,507	-34.83
雜項設備	1,259,177	1,473,700	-14.56
電腦軟體	66,201	132,987	-50.22
暫付及待結轉帳項	927,267	169,477	447.13
代管資產	110,861,782	111,746,910	-0.79
應付代管資產	-110,861,782	-111,746,910	-0.79
資產合計	194,840,023	200,323,729	-2.74

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 其他應收款：主要增加係本校被占用土地補償金(市有部份)等未及時繳庫所致。
2. 預付費用：主要增加係教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫預付費用所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊等所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊等所致。
5. 雜項設備：主要減少係報廢老舊電視機等及提列折舊所致。
6. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷等財產減少所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係以暫付方式先行支付尚未收齊學生代收轉付款項及教育局補助經費尚未核撥，先暫付教師鐘點。

(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	14,264,929	11,852,590	20.35
應付費用	459,721	1,150,046	-60.03
存入保證金	860,040	1,010,040	-14.85
負債合計	15,584,690	14,012,676	11.22

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係113學年度班增加級數增加代數課業輔導費等款及上級補助代辦經費撥付等所致。
2. 應付費用：主要減少係教師兼行政不休假加班費及休假補助費已核銷所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還三年級學生戶外教學活動等履約保證金所致。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

(三)淨資產為累積餘額179,255,333元。

**五、其他**

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數155,562,800元，較預算數144,877,000元，增加10,685,800元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫（中教）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47,592,030元，較預算數43,951,000元，增加3,641,030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、退休人員服務獎章獎勵金計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

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

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學

**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	187,777,000	100.00	203,427,760	100.00	15,650,760	8.33	188,183,207	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,000	0.00	1,000	0.00	18,338	0.01
415 違規罰款收入			1,000	0.00	1,000	0.00	18,338	0.01
43 勞務收入	221,000	0.12	334,200	0.16	113,200	51.22	254,000	0.13
431 服務收入	221,000	0.12	334,200	0.16	113,200	51.22	254,000	0.13
45 財產收入	169,000	0.09	348,034	0.17	179,034	105.94	333,093	0.18
451 財產處分收入			17,142	0.01	17,142		3,075	0.00
452 租金收入	164,000	0.09	255,750	0.13	91,750	55.95	272,575	0.14
454 利息收入	5,000	0.00	75,142	0.04	70,142	1,402.84	57,443	0.03
46 政府撥入收入	187,382,000	99.79	202,418,603	99.50	15,036,603	8.02	187,504,792	99.64
462 公庫撥款收入	187,382,000	99.79	196,161,962	96.43	8,779,962	4.69	181,580,288	96.49
46Y 政府其他撥入收入			6,256,641	3.08	6,256,641		5,924,504	3.15
4Y 其他收入	5,000	0.00	325,923	0.16	320,923	6,418.46	72,984	0.04
4YY 雜項收入	5,000	0.00	325,923	0.16	320,923	6,418.46	72,984	0.04
5 基金用途	189,728,000	101.04	204,023,945	100.29	14,295,945	7.53	199,467,008	106.00
53 國民教育計畫	144,877,000	77.15	155,562,800	76.47	10,685,800	7.38	153,678,317	81.66
5L 一般行政管理計畫	43,951,000	23.41	47,592,030	23.40	3,641,030	8.28	45,647,691	24.26
5M 建築及設備計畫	900,000	0.48	869,115	0.43	-30,885	-3.43	141,000	0.07
購建固定資產	900,000	0.48	869,115	0.43	-30,885	-3.43	141,000	0.07
本期賸餘(短絀)	-1,951,000		-596,185		1,354,815	-69.44	-11,283,801	
期初基金餘額	18,712,000		8,056,134		-10,655,866	-56.95	19,339,935	
解繳公庫								
期末基金餘額	16,761,000		7,459,949		-9,301,051	-55.49	8,056,134	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學

**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	187,777,000	203,427,760	15,650,760	8.33	
41 徵收及依法分配收入		1,000	1,000	0.00	
415 違規罰款收入		1,000	1,000	0.00	收112學年度學生午餐供應 違約罰款依實繳庫。
43 勞務收入	221,000	334,200	113,200	51.22	
431 服務收入	221,000	334,200	113,200	51.22	113年度智優鑑定初試複試 考試報名費及租借場地收 入等依實繳庫。
45 財產收入	169,000	348,034	179,034	105.94	
451 財產處分收入		17,142	17,142	0.00	報廢財產物品變賣收入依 實繳庫。
452 租金收入	164,000	255,750	91,750	55.95	太陽能光電及本校被占用 土地補償金(市有部份)等依 實繳庫。
454 利息收入	5,000	75,142	70,142	1,402.84	利息收入依實繳庫。
46 政府撥入收入	187,382,000	202,418,603	15,036,603	8.02	
462 公庫撥款收入	187,382,000	196,161,962	8,779,962	4.69	
46Y 政府其他撥入收 入		6,256,641	6,256,641	0.00	調整教師授課節數及導師 費實施計畫(特教)等以超收 支併決算方式辦理。
4Y 其他收入	5,000	325,923	320,923	6,418.46	
4YY 雜項收入	5,000	325,923	320,923	6,418.46	資源回收款、收回約僱護 理師112年溢領薪 資、112年預算先行付款籃 球聯賽乙級複賽經費、台 灣手語第三期培訓及認證 受薦派排代課鐘點費等辦 理以前年度歲出收回、懸 帳清理繳回以前年度學年 代收代辦費等賸餘款等依 實繳庫。

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學

**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	189,728,000	204,023,945	14,295,945	7.53	
53 國民教育計畫	144,877,000	155,562,800	10,685,800	7.38	
531 國民中學教育	144,877,000	155,562,800	10,685,800	7.38	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		2,956,548	2,956,548		
1 用人費用		2,956,548	2,956,548		
11 正式員額薪資		427,000	427,000		
113 職員薪金		427,000	427,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		2,100,519	2,100,519		
124 兼職人員酬金		2,100,519	2,100,519		
16 退休及卹償金		109,361	109,361		
161 職員退休及離職金		109,361	109,361		
18 福利費		319,668	319,668		
181 分擔員工保險費		319,668	319,668		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		3,729,564	3,729,564		
1 用人費用		3,729,564	3,729,564		
11 正式員額薪資		2,435,453	2,435,453		
113 職員薪金		2,435,453	2,435,453		
15 獎金		779,755	779,755		
151 考績獎金		420,940	420,940		
152 年終獎金		358,815	358,815		
16 退休及卹償金		293,720	293,720		
161 職員退休及離職金		293,720	293,720		
18 福利費		220,636	220,636		
181 分擔員工保險費		220,636	220,636		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		406,342	406,342		
1 用人費用		406,342	406,342		
11 正式員額薪資		285,762	285,762		
113 職員薪金		285,762	285,762		
15 獎金		58,716	58,716		
152 年終獎金		58,716	58,716		
16 退休及卹償金		17,526	17,526		
161 職員退休及離職金		17,526	17,526		
18 福利費		44,338	44,338		
181 分擔員工保險費		44,338	44,338		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學  
**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)		330,919	330,919		
1 用人費用		330,919	330,919		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		277,106	277,106		
124 兼職人員酬金		277,106	277,106		
18 福利費		5,813	5,813		
181 分擔員工保險費		5,813	5,813		
53120000 各校經常門分支計畫	144,877,000	146,702,227	1,825,227	1.26	
1 用人費用	138,412,000	140,450,933	2,038,933	1.47	
11 正式員額薪資	93,164,000	95,415,812	2,251,812	2.42	
113 職員薪金	92,766,000	94,990,652	2,224,652	2.40	
114 工員工資	398,000	425,160	27,160	6.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	767,000	978,732	211,732	27.61	
124 兼職人員酬金	767,000	978,732	211,732	27.61	
13 加(夜)班費	916,000	1,031,248	115,248	12.58	
134 未休假加班費	916,000	1,031,248	115,248	12.58	
15 獎金	24,026,000	23,095,288	-930,712	-3.87	
151 考績獎金	12,380,000	12,148,635	-231,365	-1.87	
152 年終獎金	11,646,000	10,946,653	-699,347	-6.01	
16 退休及卹償金	10,798,000	10,388,272	-409,728	-3.79	
161 職員退休及離職金	10,774,000	10,362,316	-411,684	-3.82	
162 工員退休及離職金	24,000	25,956	1,956	8.15	
18 福利費	8,741,000	9,541,474	800,474	9.16	
181 分擔員工保險費	8,136,000	8,950,328	814,328	10.01	
183 傷病醫藥費	60,000	19,000	-41,000	-68.33	
18Y 其他福利費	545,000	572,146	27,146	4.98	
19 提繳費		107	107		
191 提繳工資墊償費用		107	107		
2 服務費用	5,311,000	5,293,001	-17,999	-0.34	
21 水電費	908,000	883,387	-24,613	-2.71	
212 工作場所電費	808,000	807,452	-548	-0.07	
214 工作場所水費	100,000	75,935	-24,065	-24.07	
22 郵電費	236,000	101,164	-134,836	-57.13	
221 郵費	40,000	24,041	-15,959	-39.90	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學

## 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	%	
222 電話費	100,000	77,123	-22,877	-22.88	
224 數據通信費	96,000		-96,000	-100.00	
23 旅運費	185,000	127,718	-57,282	-30.96	
231 國內旅費	185,000	127,718	-57,282	-30.96	
24 印刷裝訂與廣告費	218,000	283,424	65,424	30.01	
241 印刷及裝訂費	218,000	283,424	65,424	30.01	
25 修理保養及保固費	679,000	777,388	98,388	14.49	
251 土地改良物修護費	90,000	117,508	27,508	30.56	
252 一般房屋修護費	259,000	285,850	26,850	10.37	
254 其他建築修護費	45,000	19,000	-26,000	-57.78	
255 機械及設備修護費	120,000	55,900	-64,100	-53.42	
256 交通及運輸設備修護費	50,000	23,200	-26,800	-53.60	
257 雜項設備修護費	114,000	275,930	161,930	142.04	
258 其他資產修護費	1,000		-1,000	-100.00	
26 保險費	10,000		-10,000	-100.00	
26Y 其他保險費	10,000		-10,000	-100.00	
27 一般服務費	2,739,000	2,780,844	41,844	1.53	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	3,310	2,310	231.00	
277 代理(辦)費	123,000	157,212	34,212	27.81	
279 外包費	629,000	809,440	180,440	28.69	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數604,000元(不含機械保全25,000元)，決算數761,440元(不含機械保全48,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、電梯保養、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,892,000	1,711,882	-180,118	-9.52	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1,892,000元，決算數1,711,882元，內容：臨時技術工4名、臨時雇工1名。
27F 體育活動費	94,000	99,000	5,000	5.32	
28 專業服務費	264,000	267,076	3,076	1.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	29,189	16,189	124.53	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	66,652	46,652	233.26	
289 試務甄選費	220,000	162,825	-57,175	-25.99	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學  
**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	%	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
28Y 其他專業服務費	5,000	2,410	-2,590	-51.80	
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	978,000	711,585	-266,415	-27.24	
32 用品消耗	978,000	711,585	-266,415	-27.24	
321 辦公（事務）用品	700,000	533,381	-166,619	-23.80	
322 報章雜誌	20,000	19,480	-520	-2.60	
323 農業與園藝用品及環境美化費	73,000	19,464	-53,536	-73.34	
324 化學藥劑與實驗用品	27,000	36,510	9,510	35.22	
326 食品	8,000	28,500	20,500	256.25	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	30,000	13,740	-16,260	-54.20	
32Y 其他用品消耗	120,000	60,510	-59,490	-49.58	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	41,220	21,220	106.10	
44 交通及運輸設備租金	20,000	24,000	4,000	20.00	
442 車租	20,000	24,000	4,000	20.00	
45 雜項設備租金		17,220	17,220		
451 雜項設備租金		17,220	17,220		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	156,000	205,488	49,488	31.72	
71 會費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
712 學術團體會費	5,000		-5,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	70,000	29,420	-40,580	-57.97	
726 獎助學員生給與	70,000	29,420	-40,580	-57.97	
75 競賽及交流活動費	80,000	175,068	95,068	118.84	
751 技能競賽	80,000	175,068	95,068	118.84	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		912,000	912,000		
2 服務費用		909,561	909,561		
24 印刷裝訂與廣告費		1,060	1,060		
241 印刷及裝訂費		1,060	1,060		
27 一般服務費		795,088	795,088		
277 代理(辦)費		795,088	795,088		
28 專業服務費		113,413	113,413		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學  
**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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		113,413	113,413		
3 材料及用品費		2,439	2,439		
32 用品消耗		2,439	2,439		
321 辦公（事務）用品		2,439	2,439		
53121901 學校水電費		232,700	232,700		
2 服務費用		232,700	232,700		
21 水電費		232,700	232,700		
212 工作場所電費		151,654	151,654		
214 工作場所水費		81,046	81,046		
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		292,500	292,500		
2 服務費用		292,500	292,500		
21 水電費		292,500	292,500		
212 工作場所電費		292,500	292,500		
5L 一般行政管理計畫	43,951,000	47,592,030	3,641,030	8.28	
5L1 行政管理及推展	43,951,000	47,592,030	3,641,030	8.28	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	43,951,000	45,710,640	1,759,640	4.00	
1 用人費用	43,921,000	45,686,640	1,765,640	4.02	
15 獎金	35,000	34,863	-137	-0.39	
152 年終獎金	35,000	34,863	-137	-0.39	
16 退休及卹償金	43,886,000	45,651,777	1,765,777	4.02	
161 職員退休及離職金	43,886,000	45,444,365	1,558,365	3.55	
163 卹償金		207,412	207,412		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
5L100400 調整待遇及其他經 費		1,881,390	1,881,390		
1 用人費用		1,861,390	1,861,390		
18 福利費		1,861,390	1,861,390		
18Y 其他福利費		1,861,390	1,861,390		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費		20,000	20,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟		20,000	20,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學  
**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	%	
744 慰問、照護及濟助金		20,000	20,000		
5M 建築及設備計畫	900,000	869,115	-30,885	-3.43	
5M1 土地購置	145,000	140,645	-4,355	-3.00	
5M120000 由學校編列執行之 土地購置	145,000	140,645	-4,355	-3.00	
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	145,000	140,645	-4,355	-3.00	
51 購建固定資產	145,000	140,645	-4,355	-3.00	
512 興建土地改良物	145,000	140,645	-4,355	-3.00	
5M4 其他設備	755,000	728,470	-26,530	-3.51	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	755,000	728,470	-26,530	-3.51	
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	755,000	728,470	-26,530	-3.51	
51 購建固定資產	755,000	728,470	-26,530	-3.51	
514 購置機械及設備	125,000	728,470	603,470	482.78	
516 購置雜項設備	630,000		-630,000	-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	
<b>資產</b>	251,334,418	73,079,499	900,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	16,890,220	14,646,350	145,000	
房屋及建築	198,598,979	37,140,239		
機械及設備	25,077,971	12,300,856	755,000	
交通及運輸設備	2,719,762	2,551,255		
雜項設備	7,914,499	6,440,799		
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	132,987			
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：增加原因係校園排水溝修復經費財產增加。
- 2.房屋及建築：增加原因係高壓電電容器更換工程經費財產增加。
- 3.機械及設備：增加原因係購置活動中心冷氣機、投影機、個人電腦主機、SPIKE機器人教育套組、75吋4K觸控液晶螢幕、琺瑯水擦四片嵌式黑板、無線網路基地台、心臟電擊器AED、電子身高體重器、校園能源管理系統(EMS)採購-教室EMS設備建置、萬能電錶、顯示器即時資訊看板等財產增加；減少原因係電腦設備、投影機、嵌式拉門白板、數位相機、印表機報廢等財產減少。
- 4.雜項設備：增加原因係購置電視機、電鋼琴、康加鼓等財產增加；減少原因係報廢不堪使用電視機等財產減少。
- 5.電腦軟體：增加原因係電腦軟體攤銷帳誤提轉正等財產增加；減少原因係電腦軟體攤銷等財產減少。

—臺南市立新東國民中學

**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		
4,167,385	233,000	1,798,985	8,827,935	171,795,384
140,645			2,117,552	266,963
36,000			3,940,121	157,554,619
3,080,564		891,823	2,427,243	12,538,613
			58,696	109,811
822,300		752,500	284,323	1,259,177
87,876	233,000	154,662		66,201

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

—臺南市立新東國民中學

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—臺南市立新東國民中學

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		145,000			145,000	140,645	-4,355	
土地改良物		145,000			145,000	140,645	-4,355	
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		125,000		630,000	755,000	728,470	-26,530	
機械及設備		125,000		630,000	755,000	728,470	-26,530	
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		630,000		-630,000				
雜項設備		630,000		-630,000				
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		900,000			900,000	869,115	-30,885	

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—臺南市立新東國民中學

**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	94	106	12	教師96人、公務人員9人，職員增加原因：係因班級數增加員額增加12人(核准文號：113年12月11日南市教人(二)字第1132536201號函)
職員	93	105	12	
工友	1	1	0	
合 計	94	106	12	

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4名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、電梯保養、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學  
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										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	93,164,000		916,000		24,026,000	10,798,000		8,741,000		137,645,000	767,000	138,412,000
正式人員	93,164,000		916,000		24,026,000	10,798,000		8,741,000		137,645,000		137,645,000
兼任人員											767,000	767,000
一般行政管理計畫					35,000	43,886,000				43,921,000		43,921,000
正式人員												
其他人員					35,000	43,886,000				43,921,000		43,921,000
合 計	93,164,000		916,000		24,061,000	54,684,000		8,741,000		181,566,000	767,000	182,333,000

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1,892,000元，決算數1,711,882元；279外包費：預算數604,000元(不含機械保全25,000元)，決算數761,440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12,380,000元，決算數12,569,575元，內容：教職員工考績獎金決算人數89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11,681,000元，決算數11,399,047元，內容：教職員工年終獎金決算人數98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—臺南市立新東國民中學  
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
98,612,027		1,031,248		23,933,759	10,808,879		10,131,929	107	144,517,949	3,356,357	147,874,306
98,612,027		1,031,248		23,933,759	10,698,889		9,794,665	107	144,070,695		144,070,695
					109,990		337,264		447,254	3,356,357	3,803,611
				34,863	45,651,777		1,861,390		47,548,030		47,548,030
							1,861,390		1,861,390		1,861,390
				34,863	45,651,777				45,686,640		45,686,640
98,612,027		1,031,248		23,968,622	56,460,656		11,993,319	107	192,065,979	3,356,357	195,422,336

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學

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	%	

備註：

- 1.管理用車輛：無。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學  
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			189,728,000		204,023,945		14,295,945 7.53	
國民教育計畫			144,877,000		155,562,800		10,685,800 7.38	
一般行政管理 計畫			43,951,000		47,592,030		3,641,030 8.28	
建築及設備計 畫			900,000		869,115		-30,885 -3.43	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學

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	182,333,000	195,422,336	13,089,336	7.18
11 正式員額薪資	93,164,000	98,612,027	5,448,027	5.85
12 聘僱及兼職人員薪資	767,000	3,356,357	2,589,357	337.60
13 加(夜)班費	916,000	1,031,248	115,248	12.58
15 獎金	24,061,000	23,968,622	-92,378	-0.38
16 退休及卹償金	54,684,000	56,460,656	1,776,656	3.25
18 福利費	8,741,000	11,993,319	3,252,319	37.21
19 提繳費	0	107	107	0.00
2 服務費用	5,311,000	6,727,762	1,416,762	26.68
21 水電費	908,000	1,408,587	500,587	55.13
22 郵電費	236,000	101,164	-134,836	-57.13
23 旅運費	185,000	127,718	-57,282	-30.96
24 印刷裝訂與廣告費	218,000	284,484	66,484	30.50
25 修理保養及保固費	679,000	777,388	98,388	14.49
26 保險費	10,000	0	-10,000	-100.00
27 一般服務費	2,739,000	3,575,932	836,932	30.56
28 專業服務費	264,000	380,489	116,489	44.12
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	978,000	714,024	-263,976	-26.99
32 用品消耗	978,000	714,024	-263,976	-26.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	41,220	21,220	106.10
44 交通及運輸設備租金	20,000	24,000	4,000	20.00
45 雜項設備租金	0	17,220	17,220	0.00
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	900,000	869,115	-30,885	-3.43
51 購建固定資產	900,000	869,115	-30,885	-3.43
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	186,000	249,488	63,488	34.13
71 會費	6,000	1,000	-5,000	-83.33
72 捐助、補助與獎助	70,000	29,420	-40,580	-57.97
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	44,000	14,000	46.67
75 競賽及交流活動費	80,000	175,068	95,068	118.84
合 計	189,728,000	204,023,945	14,295,945	7.53

臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學  
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	1,905,000	1,854,484	-50,516	-2.65	
27D 計時與計件人員酬金	1,892,000	1,711,882	-180,118	-9.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	142,602	129,602	996.94	

## 臺南市地方教育發展基

平衡

中華民國113

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	194,840,023	100.00	200,323,729	100.00	5,483,706	- 2.74
流動資產	22,117,372	11.35	21,899,333	10.93	218,039	1.00
現金	21,530,958	11.05	21,850,676	10.91	319,718	- 1.46
銀行存款	21,530,958	11.05	21,850,676	10.91	319,718	- 1.46
應收款項	5,620	0.00	-	-	5,620	-
其他應收款	5,620	0.00	-	-	5,620	-
預付款項	580,794	0.30	48,657	0.02	532,137	1,093.65
預付費用	580,794	0.30	48,657	0.02	532,137	1,093.65
固定資產	171,729,183	88.14	178,121,932	88.92	6,392,749	- 3.59
土地改良物	266,963	0.14	2,243,870	1.12	1,976,907	- 88.10
土地改良物	17,030,865	8.74	16,890,220	8.43	140,645	0.83
累計折舊-土地改良物	- 16,763,902	- 8.60	- 14,646,350	- 7.31	- 2,117,552	14.46
房屋建築及設備	157,554,619	80.86	161,458,740	80.60	3,904,121	- 2.42
房屋建築及設備	198,634,979	101.95	198,598,979	99.14	36,000	0.02
累計折舊-房屋建築及設備	- 41,080,360	- 21.08	- 37,140,239	- 18.54	- 3,940,121	10.61
機械及設備	12,538,613	6.44	12,777,115	6.38	238,502	- 1.87
機械及設備	27,266,712	13.99	25,077,971	12.52	2,188,741	8.73
累計折舊-機械及設備	- 14,728,099	- 7.56	- 12,300,856	- 6.14	- 2,427,243	19.73
交通及運輸設備	109,811	0.06	168,507	0.08	58,696	- 34.83
交通及運輸設備	2,719,762	1.40	2,719,762	1.36	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	- 2,609,951	- 1.34	- 2,551,255	- 1.27	- 58,696	2.30
雜項設備	1,259,177	0.65	1,473,700	0.74	214,523	- 14.56
雜項設備	7,984,299	4.10	7,914,499	3.95	69,800	0.88
累計折舊-雜項設備	- 6,725,122	- 3.45	- 6,440,799	- 3.22	- 284,323	4.41
無形資產	66,201	0.03	132,987	0.07	66,786	- 50.22
無形資產	66,201	0.03	132,987	0.07	66,786	- 50.22
電腦軟體	66,201	0.03	132,987	0.07	66,786	- 50.22
其他資產	927,267	0.48	169,477	0.08	757,790	447.13
什項資產	927,267	0.48	169,477	0.08	757,790	447.13
暫付及待結轉帳項	927,267	0.48	169,477	0.08	757,790	447.13
代管資產	110,861,782	56.90	111,746,910	55.78	885,128	- 0.79
應付代管資產	- 110,861,782	- 56.90	- 111,746,910	- 55.78	885,128	- 0.79
合  計	194,840,023	100.00	200,323,729	100.00	5,483,706	- 2.74
信託代理與保證資產	381,645					
保證品	381,645					

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

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

金—臺南市立新東國民中學

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	15,584,690	8.00	14,012,676	7.00	1,572,014	11.22
流動負債	14,724,650	7.56	13,002,636	6.49	1,722,014	13.24
應付款項	14,724,650	7.56	13,002,636	6.49	1,722,014	13.24
應付代收款	14,264,929	7.32	11,852,590	5.92	2,412,339	20.35
應付費用	459,721	0.24	1,150,046	0.57	690,325	- 60.03
其他負債	860,040	0.44	1,010,040	0.50	150,000	- 14.85
什項負債	860,040	0.44	1,010,040	0.50	150,000	- 14.85
存入保證金	860,040	0.44	1,010,040	0.50	150,000	- 14.85
淨資產	179,255,333	92.00	186,311,053	93.00	7,055,720	- 3.79
淨資產	179,255,333	92.00	186,311,053	93.00	7,055,720	- 3.79
淨資產	179,255,333	92.00	186,311,053	93.00	7,055,720	- 3.79
累積餘額	179,255,333	92.00	186,311,053	93.00	7,055,720	- 3.79
合  計	194,840,023	100.00	200,323,729	100.00	5,483,706	- 2.74
信託代理與保證負債	381,645					
應付保證品	381,645					

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立新東國民中學

## 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	205,485,954	100.00	192,448,490	100.00	13,037,464	6.77		
徵收及依法分配收入	1,000	0.00	18,338	0.01	-	17,338	-94.55	
違規罰款收入	1,000	0.00	18,338	0.01	-	17,338	-94.55	
勞務收入	334,200	0.16	254,000	0.13	80,200	31.57		
服務收入	334,200	0.16	254,000	0.13	80,200	31.57		
財產收益	2,406,228	1.17	4,598,376	2.39	-	2,192,148	-47.67	
財產孳息收入	330,892	0.16	330,018	0.17	874	0.26		
廢舊物品售價收入	17,142	0.01	3,075	0.00	14,067	457.46		
財產交易利益	-	0.00	3,327,700	1.73	-	3,327,700	-100.00	
其他財產收入	2,058,194	1.00	937,583	0.49	1,120,611	119.52		
政府撥入收入	202,418,603	98.51	187,504,792	97.43	14,913,811	7.95		
公庫撥款收入	196,161,962	95.46	181,580,288	94.35	14,581,674	8.03		
政府其他撥入收入	6,256,641	3.04	5,924,504	3.08	332,137	5.61		
其他收入	325,923	0.16	72,984	0.04	252,939	346.57		
雜項收入	325,923	0.16	72,984	0.04	252,939	346.57		
支出	213,087,874	103.70	209,133,558	108.67	3,954,316	1.89		
人事支出	195,422,336	95.10	190,481,018	98.98	4,941,318	2.59		
人事支出	195,422,336	95.10	190,481,018	98.98	4,941,318	2.59		
業務支出	7,703,074	3.75	8,413,246	4.37	-	710,172	-8.44	
業務支出	7,703,074	3.75	8,413,246	4.37	-	710,172	-8.44	
獎補助支出	29,420	0.01	431,744	0.22	-	402,324	-93.19	
其他獎補助	29,420	0.01	431,744	0.22	-	402,324	-93.19	
財產損失	10,383	0.01	3,744	0.00	6,639	177.32		
財產交易損失	10,383	0.01	3,744	0.00	6,639	177.32		
折舊、折耗及攤銷	9,922,661	4.83	9,803,806	5.09	118,855	1.21		
固定資產折舊	9,855,875	4.80	9,571,539	4.97	284,336	2.97		
無形資產攤銷	66,786	0.03	232,267	0.12	-	165,481	-71.25	
本期賸餘(短絀)	-	7,601,920	-3.70	-	16,685,068	-8.67	9,083,148	-54.44
期初淨資產	186,311,053	90.67	202,996,121	105.48	-	16,685,068	-8.22	
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	-	
淨資產調整數	546,200	0.27	-	0.00	546,200	-	-	
期末淨資產	179,255,333	87.23	186,311,053	96.81	-	7,055,720	-3.79	

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—臺南市立新東國民中學  
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)	-7,601,920
8002 調整非現金項目	9,059,107
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,457,187
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	4,507,670
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,134,575
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,626,905
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	890,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,040,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-150,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-319,718
87 期初現金及約當現金	21,850,676
88 期末現金及約當現金	21,530,958

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+885,128元；減少應付代管資產-885,128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—臺南市立新東國民中學

## 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	203,427,760	2,058,194	205,485,954	收入
徵收及依法分配收入	1,000	-	1,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	334,200	-	334,200	勞務收入
財產收入	348,034	2,058,194	2,406,228	財產收益
政府撥入收入	202,418,603	-	202,418,603	政府撥入收入
其他收入	325,923	-	325,923	其他收入
基金用途	204,023,945	9,063,929	213,087,874	支出
用人費用	195,422,336	-	195,422,336	人事支出
服務費用	6,727,762	975,312	7,703,074	業務支出
材料及用品費	714,024	714,024	-	
租金、償債、利息及相關手續費	41,220	41,220	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	220,068	220,068	-	
捐助、補助與獎助	29,420	-	29,420	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	869,115	10,383	10,383	財產損失
		869,115	-	
		9,922,661	9,922,661	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	596,185	7,005,735	7,601,920	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,056,134	178,254,919	186,311,053	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		546,200	546,200	淨資產調整數
期末基金餘額	7,459,949	171,795,384	179,255,333	期末淨資產

註：調整數說明如下：

- 1.財產收益：調整數2,058,194元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
- 2.服務費用/業務支出：調整數975,312元係〈材料及用品費〉714,024+〈租金、償債、利息及相關手續費〉41,220+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉220,068之調整數合計。
- 3.財產損失：調整數10,383元係財產報廢。
- 4.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869,115元係預算內購置財產。
- 5.折舊、折耗及攤銷：調整數9,922,661元係財產折舊。
- 6.淨資產調整數：調整數546,200元，係教育局無償撥入本校財產。

主辦會計人員：鄭淑清



基金主持人：陳琳琳

